

Navedite skraćeni naziv člana Berze¹



1. Navedite osnovne podatke o podnosiocu pisma (izdavaocu)²

naziv izdavaoca:	Lukoil Srbija ad Beograd
sedište izdavaoca:	Novi Beograd, Bulevar Mihajla Pupina 165d

2. Navedite predmet dostave³:

opis predmeta dostave:	Polugodišnji izveštaj o poslovanju za period 01-30.06.2012. godine
------------------------	--

3. Navedite osnovne podatke o licu ovlašćenom za komunikaciju sa Berzom po ovom predmetu dostave⁴:

ime i prezime:	Dragana Gošić
funkcija:	Rukovodilac računovodstva
e-mail adresa:	draganagosic@lucoil.rs
broj kontakt telefona:	011/222-0-412
broj faxesa:	011/222-0-281

U Beogradu 31.08.2012

mesto i datum



Aleksandr Panfilov

ime, prezime i potpis
ovlašćenog lica

¹ upisati podatke u slučaju kada je član Berze pisano ovlašćen od strane Izdavaoca za komunikaciju sa Berzom i dostavu dokumenata u skladu sa ovim Uputstvom

² obavezno upisati podatke u tabelu 1. ovog Obrasca

³ obavezno upisati podatak u tabelu 2. ovog Obrasca

⁴ u slučaju neupisivanja podataka u tabelu 3. ovog Obrasca, Berza će po ovom predmetu dostave komunicirati sa licem ovlašćenim za komunikaciju sa Berzom, naznačenog u zahtevu izdavaoca za uključenje hartija od vrednosti na tržište Berze

На осниву члана 52. Закона о тржишту капитала (Службени гласник РС број 31/2011) чланом 4.5.7 и 8 Правилника о садржини ,форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава (Службени гласник РС број 14/2012) Лукоил Србија АД Београд објављује:

ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЗА ПЕРИОД 01.01-30.06.2012.ГОДИНЕ

и то:

ПОЛУГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

Биланс стања
Биланс успеха
Извештај о токовима готовине
Извештај о променама на капиталу
Напомене уз финансијске извештаје

ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Попуњава правно лице - предузетник																					
0	7	5	2	4	9	5	1	0	4	7	3	0	1	0	0	0	0	0	8	3	0
Матични број							Шифра делатности					ПИБ									
Попуњава Агенција за привредне регистре																					
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26											
Врста посла																					

Назив: LUKOIL SRBIJA AD BEOGRADСедиште: NOVI BEOGRAD

БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06. 20 12 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А К Т И В А				
	А. СТАЛНА ИМОВИНА (002+003+004+005+009)	001		15.067.689	14.935.863
00	I. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 без 012	III. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	14	197.357	314.507
	IV. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006+007+008)	005		12.724.426	12.241.157
020, 022, 023, 026, 027 (део), 028 (део), 029	1. Некретнине, постројења и опрема	006	15	12.724.426	12.241.157
024, 027 (део), 028 (део)	2. Инвестиционе некретнине	007			
021, 025, 027 (део) и 028 (део)	3. Биолошка средства	008			
	V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009		2.145.906	2.380.199
030 до 032, 039 (део)	1. Учешћа у капиталу	010			
033 до 038, 039 (део) минус 037	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	16	2.145.906	2.380.199
	Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013+014+015)	012		6.671.908	5.500.075
10 до 13, 15	I. ЗАЛИХЕ	013	17	2.263.883	2.261.833
14	II. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014			
	III. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016+017+018+019+020)	015		4.408.025	3.238.242
20, 21 и 22 осим 223	1. Потраживања	016	18	2.539.327	1.975.473
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	18	10.830	11.143
23 минус 237	3. Краткорочни финансијски пласмани	018	19	1.468.420	836.587
24	4. Готовински еквиваленти и готовина	019	20	205.881	197.771
27 и 28 осим 288	5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	21	183.567	217.268
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021			
	Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001+012+021)	022		21.739.597	20.435.938
29	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		7.497.588	4.312.211
	Ђ. УКУПНА АКТИВА (022+023)	024		29.237.185	24.748.149
88	Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		607.792	2.428.922

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101			
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	22	4.161.550	4.161.550
31	II. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103			
32	III. РЕЗЕРВЕ	104		790.115	790.115
330 и 331	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105			
332	V. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106			
333	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107			
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108			
35	VIII. ГУБИТАК	109		4.951.665	4.951.665
037 и 237	IX. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112+113+116)	111		28.791.249	24.302.213
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112	23		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114+115)	113		22.571.055	14.234.356
414, 415	1. Дугорочни кредити	114	24	31	31
41 без 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	115	24	22.571.024	14.234.325
	III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117+118+119+120+121+122)	116		6.220.194	10.067.857
42 осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	117	25	395.458	4.426.962
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118			
43 и 44	3. Обавезе из пословања	119	26	3.622.714	3.520.425
45 и 46	4. Остале краткорочне обавезе	120	27	1.884.450	1.831.643
47, 48 осим 481 и 49 осим 498	5. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	28	317.572	288.748
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	122			79
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		445.936	445.936
	Г. УКУПНА ПАСИВА (101+111+123)	124		29.237.185	24.748.149
89	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		607.792	2.428.922

HSFormular © 2002-2010 Handy soft

у Beogradu
 дана 31.08.2012 године

Лице одговорно за састављање
 финансијског извештаја

[Својеручни потпис]



Законски заступник

[Својеручни потпис]

Попуњава правно лице - предузетник																					
0	7	5	2	4	9	5	1	0	4	7	3	0	1	0	0	0	0	0	8	3	0
Матични број							Шифра делатности					ПИБ									
Попуњава Агенција за привредне регистре																					
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26											
Врста посла																					

Назив LUKOIL SRBIJA AD BEOGRAD
Седиште NOVI BEOGRAD

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 30.06. 2012 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202+203+204-205+206)	201		20.888.389	20.879.027
60 и 61	1. Приходи од продаје	202	5	20.818.645	20.805.893
62	2. Приходи од активирања учинака и робе	203	5	11.645	8.028
630	3. Повећање вредности залиха учинака	204			
631	4. Смањење вредности залиха учинака	205			
64 и 65	5. Остали пословни приходи	206	6	58.099	65.106
	II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207		21.425.488	21.006.460
50	1. Набавна вредност продате робе	208	7	19.554.180	19.425.523
51	2. Трошкови материјала	209	7	64.985	62.360
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	8	350.506	402.927
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	211	9	362.640	304.063
53 и 55	5. Остали пословни расходи	212	10	1.093.177	811.587
	III. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201-207)	213			
	IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207-201)	214		537.099	127.433
66	V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	11	636.934	1.494.038
56	VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	11	3.214.613	790.674
67, 68	VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	12	97.600	144.823
57, 58	VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	12	167.965	118.847
	IX. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213-214+215-216+217-218)	219			601.907
	X. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214-213-215+216-217+218)	220		3.185.143	
69 - 59	XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221			
59 - 69	XII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222			

Попуњава правно лице																					
0	7	5	2	4	9	5	1	0	4	7	3	0	1	0	0	0	0	0	8	3	0
Матични број							Шифра делатности					ПИБ									
Попуњава Агенција за привредне регистре																					
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26											
Врста посла																					

Назив LUKOIL SRBIJA AD BEOGRAD
Седиште NOVI BEOGRAD

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 30.06. 2012 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	24.041.691	25.668.172
1. Продаја и примљени аванси	302	24.019.750	25.608.960
2. Примљене камате из пословних активности	303	6.040	28.870
3. Остали приливи из редовног пословања	304	15.901	30.342
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	25.255.590	25.029.321
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	23.830.628	24.114.886
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	366.625	413.352
3. Плаћене камате	308	549.108	166.262
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	509.229	334.821
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	311		638.851
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	312	1.213.899	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	47.954	490
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315	47.954	490
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	752.118	73.469
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	752.118	73.469
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	323		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	324	704.164	72.979

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	4.884.068	2.027.134
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	4.884.068	2.027.134
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	2.939.852	2.593.750
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	2.939.852	2.593.750
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	334	1.944.216	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	335		566.616
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301+313+325)	336	28.973.713	27.695.796
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305+319+329)	337	28.947.560	27.696.540
Ђ) НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336-337)	338	26.153	
Е) НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337-336)	339		744
Ж) ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	197.771	108.308
З) ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		18.375
И) НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	18.043	
Ј) ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338-339+340+341-342)	343	205.881	125.939

у Beogradu
 дана 31.08.2012 године

Лице одговорно за састављање
 финансијског извештаја





Законски заступник



Попуњава правно лице																				
0	7	5	2	4	9	5	1	0 4 7 3 0					1	0	0	0	0	8	3	0
Матични број								Шифра делатности					ПИБ							
Попуњава Агенција за привредне регистре																				
19																				
20 21 22 23 24 25 26																				

Назив LUKOIL SRBIJA AD BEOGRAD
 Седиште NOVI BEOGRAD

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 30.06. 2012 . године

Редни број	О П И С	АОП		АОП		АОП		АОП		АОП		АОП		АОП		АОП		АОП		
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	Стање на дан 01.01. претходне године	401	4.099.093	414	62.457	427	213.412	453	576.703	466	479	486	491							
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415		428		454		467		480								
3	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416		429		455		468		481								
4	Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године (р.бр. 1+2-3)	404	4.099.093	417	62.457	430	213.412	456	576.703	469	482	485								
5	Укупна повећања у претходној години	405		418		431		457		470		483								
6	Укупна смањења у претходној години	406		419		432		458		471		484								
7	Стање на дан 31.12. претходне године (р.бр. 4+5-6)	407	4.099.093	420	62.457	433	213.412	459	576.703	472	485	486								
8	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421		434		460		473		486								
9	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422		435		461		474		487								
10	Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године (р.бр. 7+8-9)	410	4.099.093	423	62.457	436	213.412	462	576.703	475	488	489								
11	Укупна повећања у текућој години	411		424		437		463		476		489								
12	Укупна смањења у текућој години	412		425		438		464		477		490								
13	Стање на дан 31.12. текуће године (р.бр. 10+11-12)	413	4.099.093	426	62.457	439	213.412	465	576.703	478	491	491								

- износи у хиљадама динара -

- износи у хиљадама динара -

Редни број	О П И С	АОП		Нераспоредени добитак (група 34)	АОП	Губитак до висине капитала (група 35)	АОП	Откупљене сопствене акције и удели (рн 037, 237)	АОП	Укупно (кол. 2+3+4+5+6 +7+8-9+10-11-12)	АОП	Губитак изнад висине капитала (група 29)
		Нереализовани губици по основу хартије од вредности (рачун 333)	АОП									
	1		9	10	11	12	13	14				
1	Стање на дан 01.01. претходне године	492	505	518	4.951.665	531	544	557	4.312.211			
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	493	506	519		532	545	558				
3	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	494	507	520		533	546	559				
4	Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године (р.бр. 1+2-3)	495	508	521	4.951.665	534	547	560	4.312.211			
5	Укупна повећања у претходној години	496	509	522		535	548	561				
6	Укупна смањења у претходној години	497	510	523		536	549	562				
7	Стање на дан 31.12. претходне године (р.бр. 4+5-6)	498	511	524	4.951.665	537	550	563	4.312.211			
8	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	499	512	525		538	551	564				
9	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	500	513	526		539	552	565				
10	Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године (р.бр. 7+8-9)	501	514	527	4.951.665	540	553	566	4.312.211			
11	Укупна повећања у текућој години	502	515	528		541	554	567	3.185.377			
12	Укупна смањења у текућој години	503	516	529		542	555	568				
13	Стање на дан 31.12. текуће године (р.бр. 10+11-12)	504	517	530	4.951.665	543	556	569	7.497.588			

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

Законски заступник



у Београду
 дана 31.08.2012 године

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС", бр 114/06, 5/07, 119/08 и 2/10)

**“ЛУКОИЛ СРБИЈА” А.Д.
БЕОГРАД**

**Напомене уз финансијске извештаје
за период 01.01- 30.06.2012. године**

31. август 2012. године

1 ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Друштво за промет нафтних деривата “Лукоил Србија ” а.д. Београд (у даљем тексту: Друштво) је правни следбеник ДП ИНА са п.о. Београд, које је од 05.04.1992. године пословало под називом ДП „Беопетрол“ Београд, а од 25.12.2003. године под називом „Лукоил – Беопетрол“ АД Београд.

У октобру 1997. године Друштво је извршило докапитализацију на основу тада важећег Закона о условима и поступку претварања друштвене својине у друге облике својине, и на основу Одлуке Скупштине из септембра 1997. године о трансформацији у акционарско друштво.

Решењем Привредног суда у Београду бр. Фи-11262/97 од 17. октобра 1997. године, Друштво је регистровано као акционарско друштво.

Током процеса приватизације Lukoil Europe Holding BV је купио 79,53% акција Предузећа 26. септембра 2003. године. Промене у структури акционара регистроване су у Трговинском суду у Београду Решењем бр. XI Фи 11853/03 од 14. новембра 2003. године.

У току 2004. године Друштво је извршило докапитализацију издавањем IV емисије акција која је регистрована у Трговинском суду у Београду Решењима бр. XII Фи 11234/04 од 02. новембра 2004. године и бр. XII Фи 13480/04 од 22. децембра 2004. године. После IV емисије акција Lukoil Europe Holding BV поседује 98.85% акција Друштва.

У току 2008. године Друштво је извршило докапитализацију, издавањем V емисије преференцијалних акција, која је регистрована у Агенцији за привредне регистре БД 96301/2008 од 04.06.2008.г. После ове емисије Lukoil Europe Holding BV поседује и 100% преференцијалних акција Друштва (190.000 акција номиналне вредности 1000 динара).

Друштво је Решењем Агенције за привредне регистре БД 24037/2011 од 01.03.2011. године променило пословно име и од тада послује под називом „Лукоил Србија“ АД Београд.

Основна делатност Друштва је трговина на мало моторним горивима у специјализованим продавницама. Поред основне делатности, Друштво обавља и низ других делатности, трговину моторним, индустријским уљима и мастима, као и робама из програма “додатног асортимана” (ауто-делови, ауто-козметика, итд.) у малопродаји, тј. путем мреже бензинских станица, као и на велико. Седиште друштва је у Нови Београду, Булевар Михајла Пупина бр 165д.

Акције друштва су укључене на МТП тржиште Београдске берзе.

На дан 30.06.2012 г. друштво је имало 220 запослених.

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

2.1. Изјава о усклађености

Друштво води евиденцију и саставља финансијске извештаје у складу са важећим Законом о рачуноводству и ревизији Републике Србије (Службени гласник РС 46/2006, 111/2009) и осталом применљивом законском регулативом у Републици Србији.

У складу са Законом о рачуноводству и ревизији правна лица и предузетници у Републици Србији састављају и презентују финансијске извештаје у складу са законском, професионалном и интерном регулативом, при чему се под професионалном регулативом подразумевају применљиви Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународни рачуноводствени стандарди („МРС“), Међународни стандарди финансијског извештавања („МСФИ“) и тумачења која су саставни део стандарда, односно текст МРС и МСФИ, који је у примени, не укључује основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере и други допунски материјал.

Измене постојећих МРС и превод нових МСФИ, као и тумачења која су саставни део стандарда издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачење МСФИ до 1. јануара 2009. године, су званично усвојени након одлуке министра финансија бр. 401-00-1380/2010-16 и објављени су у Службеном гласнику РС 77/2010. Измењени или издати МСФИ и тумачења стандарда, након овог датума, нису преведени и објављени, па стога нису били примењени приликом састављања приложених финансијских извештаја.

Приложени финансијски извештаји су састављени у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник РС 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010), који прописује примену сета финансијских извештаја, чија форма и садржина нису усаглашени са оним предвиђеним у ревидираном МРС 1 – Приказивање финансијских извештаја, чија је примена обавезна за обрачунске периоде који почињу на дан 1. јануара 2009. године.

Ови појединачни финансијски извештаји одобрени су од стране Извршног одбора 27.08.2012. године.

2.2. Правила процењивања

Финансијски извештаји су састављени на основу начела првобитне (историјске) вредности, осим за следеће позиције:

- *Финансијски инструменти по фер вредности кроз биланс успеха се вреднују по фер вредности,*
- *Финансијска средства расположива за продају се вреднују по фер вредности,*
- *Деривативни финансијски инструменти се вреднују по фер вредности,*
- *Инвестиционе некретнине вредноване по фер вредности.*

2.3. Званична валута извештавања

Финансијски извештаји Друштва су исказани у хиљадама динара (РСД), који је функционална валута Друштва и званична валута у којој се подносе финансијски извештаји у Републици Србији. Осим ако није другачије назначено, сви износи су наведени у динарима заокружени у хиљадама.

2.4. Коришћење процењивања

Састављање финансијских извештаја у складу примењеним оквиром за извештавање захтева од руководства коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентирани вредности средстава и обавеза, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, као и различитим информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја, а које делују реално и разумно у датим околностима. На бази ових информација се формира претпоставка о вредности средстава и обавеза, коју није могуће непосредно потврдити на бази других информација. Стварна вредност средстава и обавеза може да одступа од вредности која је процењена на овај начин.

Процене, као и претпоставке на основу којих су процене извршене, су предмет редовних провера. Ревидиране рачуноводствене процене се приказују за период у којем су ревидиране, у случају да процена има утицај само на дати период, или за период у којем су ревидиране и за будуће периоде, у случају да ревидирање утиче на текући и на будуће периоде.

Информације о областима код којих је степен процене највећи и које могу имати најзначајнији ефекат на износе признате у финансијским извештајима Друштва, дате су у оквиру следећих напомена:

- Напомена 3.6 – Користан век трајања некретнина, постројења и опреме,
- Напомена 3.6 – Обезвређење вредности нефинансијске имовине,
- Напомена 3.4 – Обезвређење потраживања од купаца и осталих потраживања,
- Напомена 30(а) – Резервисања по основу судских спорова,

2.5. Промене у рачуноводственим политикама

Није било измена у рачуноводственим политикама у обрачунском периоду који почиње 1. јануара 2012. године.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Рачуноводствене политике дате у наставку Друштво конзистентно примењује у свим периодима презентираним у овим консолидованим финансијским извештајима.

3.1. Консолидација

Приложени финансијски извештај представља појединачни финансијски извештаје Друштва, у којима нису консолидовани финансијски извештаји повезаног правног лица, чији је Друштво власник:

У хиљадама РСД	% учешћа
Беопетрол- Хелас	51

Друштво није консолидовало финансијски извештај повезаног правног лица будући да је, у складу са законским прописима, у обавези да саставља и појединачне финансијске извештаје.

Друштво не саставља консолидоване финансијске извештаје с обзиром да нема контролу над повезаним правним лицима.

3.2. Начело сталности пословања (“going concern“)

Финансијски извештаји су припремљени у складу са начелом сталности пословања (“going concern” концептом), који подразумева да ће Друштво наставити да послује у догледној будућности.

3.3. Пословне промене у иностраној валути

Пословне промене у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу валуте утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Монетарне позиције исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунате су у динаре према средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан биланса. Немонетарне позиције прерачунате су у динаре према средњем курсу валуте који је важио на дан пословне промене.

Позитивне и негативне курсне разлике настале по основу извршених плаћања и наплата у страним средствима плаћања у току године као и курсне разлике настале приликом превођења средстава и обавеза исказаних у иностраној валути на дан биланса исказане су у билансу успеха Друштва, као приходи/расходи по основу курсних разлика у оквиру позиције финансијских прихода/расхода.

Потраживања у које је уграђена валутна клаузула прерачуната су у динаре по средњем курсу валуте који је важио на дан биланса. Позитивни и негативни ефекти настали по овом основу исказани су у билансу успеха Друштва, као приходи/расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика такође у оквиру позиције финансијских прихода/расхода.

Званични средњи курсеви значајнијих страних валута су:

Валута	30.06.2012.	2011.
УСД	92,1476	80,8662
ЕУР	115,8203	104,6409

3.4. Финансијски инструменти

Класификација

Друштво, у принципу класификује, своја финансијска средства у следеће категорије: финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у билансу успеха, кредити и потраживања, финансијска средства расположива за продају и средства која се држе до рока доспећа. Класификација зависи од сврхе за коју су финансијска средства прибављена. Руководство врши класификацију својих финансијских пласмана у моменту иницијалног признавања.

Финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у билансу успеха

Финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха су финансијска средства која се држе ради трговања. Финансијско средство се класификује у ову категорију уколико је прибављено првенствено ради продаје у кратком року. Деривати се такође класификују као средства која се држе ради трговања, осим ако су одређени као инструмент заштите од ризика. Средства у овој категорији су класификована као текућа средства.

На дан 31. децембар 2011. године Друштво нема финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промене у фер вредности исказују у билансу успеха.

Кредити и потраживања

Кредити и потраживања представљају недериватна финансијска средства са фиксним или утврдивим роковима плаћања, која се не котирају ни на једном активном тржишту. Укључују се у текућа средства, осим уколико су им рокови доспећа дужи од 12 месеци након датума биланса стања. У том случају се класификују као дугорочна средства.

Потраживања се састоје од потраживања од купаца у земљи и иностранству и осталих потраживања.

Потраживања од купаца су исказана по фактурној вредности умањеној за одобрене попусте, као и за исправку вредности која је заснована на процени наплативости појединачног потраживања. Исправка вредности се формира за она потраживања за које постоји објективан доказ да су обезвређена, односно за која руководство Друштва процењује да се не могу наплатити у пуном износу, и иста се евидентира као расход у билансу успеха периода када је процена извршена.

Краткорочни финансијски пласмани се углавном састоје од текућих доспећа дугорочних кредита одобрених правним лицима.

Дугорочни кредити обухватају дугорочне стамбене кредите дате радницима. Дугорочни кредити се иницијално признају по набавној вредности, односно у висини датих средстава. На дан биланса стања кредити су исказани по амортизованој вредности коришћењем уговорене каматне стопе, умањеној за евентуалну исправку вредности по основу обезвређења. У случају када се процени да постоји објективан доказ да су кредити обезвређени, Друштво врши процену надокнадивог износа кредита, а износ губитка настао по основу

умањења вредности пласмана евидентира се у билансу успеха у оквиру осталих расхода.

Готовина и готовински еквиваленти

У билансу токова готовине под готовином и готовинским еквивалентима се подразумевају готовина у благајни, средства на рачунима код банака и остала високо ликвидна финансијска актива са доспећем до 3 месеца.

Финансијска средства расположива за продају

Финансијска средства расположиве за продају су недериватна финансијска средства која су назначена као расположива за продају и нису класификована као кредити и потраживања, финансијска средства које се држе до доспећа или финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха. Финансијска средства расположиве за продају су пласмани за које постоји намера држања у неодређеном временском периоду, који могу бити продате због потребе за ликвидношћу или услед промене каматних стопа, девизних курсева или тржишних цена. Уколико за финансијска средства расположива за продају не постоји активно тржиште, уколико су са фиксним роком доспећа, финансијска средства расположива за продају се вреднују по амортизованој вредности применом метода ефективне каматне стопе.

Код учешћа у капиталу постоји намера држања у неодређеном периоду. Ова учешћа могу бити продата у зависности од потреба за ликвидношћу или у случају промене тржишних цена.

Друштво има учешћа у капиталу правних лица која обухватају улагања у акције правних лица. Ова улагања су вреднована по фер вредности, као хартије од вредности расположиве за продају. Ефекат промена вредности учешћа у капиталу, књиговодствено се обухвата преко ревалоризационих резерви Друштва. Учешћа у капиталу за које не постоји активно тржиште вреднована су по набавној вредности.

Финансијска средства која се држе до доспећа

Финансијска средства која се држе до доспећа су недериватна финансијска средства са фиксним или утврдивим роковима плаћања и фиксним роковима доспећа, која руководство има намеру и могућност да држи до доспећа. У случају да Друштво одлучи да прода значајан део финансијских средстава која се држе до доспећа, цела категорија ће бити рекласификована као расположива за продају. Финансијска средства која се држе до доспећа класификују се као дугорочна средства, осим ако су рокови доспећа краћи од 12 месеци од датума биланса стања, када се класификују као краткорочна средства.

На дан 30.06.2012. године Друштво нема финансијска средства која се држе до доспећа.

Признавање финансијских средстава

Куповина или продаја финансијског средства се евидентира коришћењем рачуноводственог обухватања на датум салдирања трансакције.

Вредновање финансијских средстава

Финансијски инструменти иницијално се вреднују по тржишној вредности која укључује трансакционе трошкове код свих финансијских средстава или обавеза осим оних која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха. Финансијска средства која се воде по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха иницијално се признају по фер вредности, а трансакциони трошкови терете трошкове пословања у билансу успеха.

Финансијска средства расположива за продају и финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха се након иницијалног признавања, исказују по фер вредности.

Кредити и потраживања, као и финансијска средства које се држе до доспећа, вреднују се по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне каматне стопе.

Престанак признавања финансијских средстава

Друштво врши искњижење финансијског средства када права на прилив готовине по основу тог средства истекну или када та права пренесе на другога. Свако право по пренетој финансијској активи, креирано или задржано од стране Друштва, признаје се као посебно средство или обавеза.

Вредновање по амортизованим вредностима

Амортизована вредност финансијског средства је износ по коме се средства иницијално вреднују, умањен за отплате главнице, а увећан или умањен за акумулирану амортизацију коришћењем метода ефективне каматне стопе.

Вредновање по фер вредности

Фер вредност финансијских инструмената је износ за који средство може бити размењено, или обавеза измирена, између обавештених, вољних страна у оквиру независне трансакције.

Фер вредност се одређује применом доступних тржишних информација на дан извештавања и осталих модела вредновања које Друштво користи.

Фер вредност појединих финансијских инструмената исказаних по номиналној вредности је приближно једнака њиховој књиговодственој вредности. Ови инструменти обухватају готовину, као и потраживања и обавезе које немају уговорено доспеће, ни уговорену фиксну каматну стопу.

Остала потраживања и обавезе се свде на садашњу вредност дисконтовањем будућих новчаних токова уз коришћење текућих каматних стопа. Руководство је мишљења да услед природе пословања Друштва и његових општих политика, нема значајних разлика између књиговодствене и фер вредности финансијских средстава и обавеза.

Обезвређење финансијских средстава

Друштво обрачунава обезвређење сумњивих потраживања на основу процењених губитака који настају, јер купци нису у могућности да изврше тражена плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређивања за сумњива потраживања, Друштво се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, бонитет купаца и промене у условима плаћања. Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате у готовини. Стварни ниво потраживања која су наплаћена може да се разликује од процењених нивоа наплате, што може позитивно или негативно да се одрази на резултате пословања.

За сва потраживања која су у кашњењу више од 60 дана, као и за сва остала потраживања процењује се да ли су наплатива и према томе се , формира исправка вредности доспелих, а ненаплаћених потраживања.

Одлуку о индиректном отпису, односно исправци вредности потраживања од купаца преко рачуна исправке вредности доноси Управни одбор Друштва.

Отпис потраживања од купаца се врши под условом да су потраживања претходно била укључена у приходе Друштва, да је потраживање у књигама Друштва отписано као ненаплативо и да Друштво није могло да наплати потраживање судским путем. Одлуку о директном отпису потраживања од купаца доноси Управни одбор Друштва.

Финансијске обавезе

Финансијске обавезе се иницијално признају у висини набавне вредности која представља поштену вредност примљене надокнаде. Након иницијалног признавања, финансијске обавезе се исказују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне каматне стопе, осим финансијских обавеза по фер вредности кроз биланс успеха. Амортизована вредност финансијске обавезе је износ по коме се обавезе иницијално вреднују, умањен за отплате главнице, а увећан или умањен за акумулирану амортизацију коришћењем метода ефективне каматне стопе.

Финансијске обавезе укључују обавезе по основу кредита одобрених од банака у земљи. Обавеза је текућа уколико се очекује да буде измирена у редовном току пословног циклуса Друштва односно која доспева у периоду до 12 месеци након датума биланса стања. Све остале обавезе се класификују као дугорочне.

Примљени кредити са уговореном валутном клаузулом се обрачунавају у динарској противвредности девизног износа неотплаћеног дела кредита. Приходи и расходи настали по основу примене валутне клаузуле евидентирају се у оквиру биланса успеха као финансијски приходи, односно финансијски расходи, односно као остали приходи и расходи за ефекте ревалоризације применом стопе раста цена на мало.

Друштво врши искњижење обавезе када је обавеза измирена, укинута или када је пренета на другога.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања вреднују се по номиналној вредности.

3.5. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања су немонетарна средства (не представљају опипљива физичка средства) као што су гоодвилл, патенти, лиценце, концесије, заштитни знакови, жигови, рачуноводствени софтвери, франшизе, улагања у развој нових производа, процеса и уређаја, ауторских права и друго. За ова средства постоји вероватноћа да ће у периоду дужем од једне године генерисати економске користи у износу који премашује трошкове.

Нематеријална улагања се вреднују по набавној вредности или цени коштања. Након почетног признавања, нематеријална улагања се исказују по набавној вредности умањеној за исправку вредности и губитке услед обезвређења.

Накнадни трошкови по основу улагања у нематеријална улагања се могу капитализовати само у случају када се могу очекивати будуће економске користи од средства на које се они односе. Сви остали трошкови представљају расход периода у којем су настали.

Обрачун амортизације нематеријалних улагања почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је нематеријално улагање расположиво за употребу. Основицу за обрачун амортизације чини набавна вредност умањена за преосталу, резидуалну вредност. Ако преостала вредност није материјално значајна, не узима се у обзир приликом обрачуна амортизације, односно не умањује основицу за амортизацију. Нематеријална улагања амортизују се путем пропорционалне методе у року од пет година, уз коришћење амортизационе стопе од 20% или до истека уговореног рока.

Метод амортизације, корисни век и резидуална вредност се процењују на крају сваког извештајног периода и када је то потребно врши се њихова корекција.

3.6. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема исказују се по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности и губитке услед обезвређења. Почетно мерење некретнина, постројења и опреме врши се по набавној вредности или по цени коштања. Набавна вредност укључује издатке директно приписиве набављеном средству.

Издаци за некретнине, постројења и опрему се признају као средство ако и само ако је вероватно да ће будуће економске користи повезане са тим средством притицати у Друштво и ако се издаци за то средство могу поуздано мерити. Набавке некретнина, постројења и опреме током године евидентирани су по набавној вредности коју чини фактура добављача увећана за зависне трошкове набавке и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности.

Сагласно усвојеној рачуноводственој политици, на дан биланса стања, руководство Друштва анализира вредности по којима су приказана нематеријална и материјална имовина Друштва. Уколико постоји индикација да

је неко средство обезвређено, надокнадив износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења. Уколико је надокнадиви износ неког средства процењен као нижи од вредности по којој је то средство приказано, постојећа вредност тог средства се умањује до висине надокнадиве вредности, коју представља вредност већа од нето продајне вредности и вредности у употреби. Губитак због обезвређења се признаје у износу разлике, на терет расхода.

Добици од продаје некретнина, постројења и опреме се књиже директно у корист осталих прихода. Губици по основу продаје или расходовања некретнина, постројења и опреме терете остале расходе.

Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се по пропорционалном методу применом амортизационих стопа које су одређене тако да се набавна вредност некретнина, постројења и опреме амортизује у једнаким годишњим износима у току века употребе. Амортизација средстава активираних у току године се обрачунава када се средства ставе у употребу, односно почев од наредног месеца од датума набавке на набавну вредност.

Примењене стопе амортизације у текућем и претходном обрачунском периоду су:

Опис	2012 %	Процењени век трајања у годинама	2011 %	Процењени век трајања у годинама
Грађевински објекти- БС и НБ	10	10-20	10	10-20
Грађевински објекти- Административн е зграде	2,5	20-40	2,5	20-40
Компјутерска опрема	33	3-5	33	3-5
Моторна возила- Теретна	10	10	10	10
Моторна возила- Путничка	20	5	20	5
Намештај и остала опрема	20	5-10	20	5-10

Одређивање корисног века трајања некретнина, постројења и опреме се заснива на претходном искуству са сличним средствима, као и на антиципираном техничком развоју и променама на које утиче велики број економских или индустријских фактора. Адекватност одређеног корисног века трајања се преиспитује на годишњем нивоу или када год постоји индикација да је дошло до значајне промене фактора који су представљали основ за одређивање корисног века трајања.

3.7. Инвестиционе некретнине

Инвестиционе некретнине (земљиште, зграде и опрема) сврставају се у инвестиционе некретнине ако се држе ради повећања вредности или давања у закуп. Средство које се даје у закуп класификује се као инвестиционе некретнине ако се као такво може посебно идентификовати, односно ако је

његов највећи део дат у закуп, а безначајан део се односи за обављање његове сопствене делатности.

Почетно мерење инвестиционих некретнине приликом стицања (набавке) врши се по набавној вредности или по цени коштања.

Накнадни издаци који се односе на већ признату инвестициону некретнину увећавају вредност те инвестиционе некретнине, ако је вероватно да ће прилив будућих економских користи од инвестиционе некретнине да буде већи од првобитно процењене стопе приноса те инвестиционе некретнине. Сви остали накнадни издаци који не испуњавају претходно наведене услове признају се на терет расхода периода у коме су настали.

Инвестиционе некретнине чију фер вредност је могуће поуздано утврдити иницијално се исказују по набавној вредности, а након тога се вреднују применом поштене (фер) вредности. Поштена (фер) вредност одражава тржишне услове на дан биланса стања, а утврђује се на основу процене професионално квалификованог независног процењивача.

3.8. Залихе

Залихе се исказују по цени коштања или по нето продајној вредности у зависности од тога која је нижа. Нето продајна вредност је цена по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања након умањења цене за трошкове продаје.

Набавну вредност сировина и трговачке робе чини фактурна цена добављача увећана за зависне трошкове набавке. Обрачун излаза залиха врши се по методи просечне пондерисане цене.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха робе у случајевима када се оцени да је потребно свести вредност залиха на њихову нето продајну вредност. Оштећене залихе робе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се у потпуности отписују.

3.9. Лизинг

По основу уговора о лизингу Друштво се појављује као корисник лизинга. Друштво нема закључених уговора о лизингу који се квалификује као финансијски тј уговора у којима је регулисано да се у основи сви ризици и користи по основу власништва над предметом лизинга преносе на корисника лизинга.

Дакле, сви закључени уговори о лизингу се класификују као уговори о оперативном лизингу и углавном се односе на закуп пословног простора. Сва плаћања током године по основу оперативног лизинга, евидентирана су као трошак у билансу успеха, равномерно праволинијски током периода трајања лизинга.

3.10. Накнаде запосленима

Краткорочне бенефиције запослених - порези и доприноси за обавезно социјално осигурање

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је обавезно да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом законом прописаних стопа. Друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

Дугорочне бенефиције запослених - обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

У складу са Колективним уговором, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у висини 3 бруто месечне зараде коју је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, а које при том не могу бити мање од 3 просечне месечне бруто зараде исплаћене у Републици Србији у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина.

Обрачун и исказивање дугорочних обавеза по основу отпремнина није извршено због чињенице да трошкови прибављања информације о висини отпремнина коју треба резервисати превазилазе користи од саме информације.

Друштво нема сопствене пензионе фондове нити опције за исплате запосленима у виду акција и по том основу нема идентификованих обавеза на дан 30. 06. 2012. године.

Краткорочна, плаћена одсуства

Према процени руководства Друштва, износ краткорочних плаћених одсустава на дан 30.06. 2012. године није материјално значајан и сходно томе, Друштво није извршило укалкулисавање наведених обавеза на дан биланса стања.

3.11. Резервисања

Резервисање се признаје у билансу стања у моменту када Друштво има правну или стварну обавезу насталу као резултат прошлих догађаја и када је вероватно да ће подмирење обавезе захтевати одлив средстава с економским користима.

3.12. Капитал

Капитал Друштва обухвата основни капитал по основу уплаћеног капитала акционара, *неуплаћени уписани капитал, резерве и акумулирани резултат.*

3.13. Приходи

Приходи од продаје и пружања услуга

Приходи од продаје производа и робе се признају у моменту када се значајни ризици и користи који произилазе из власништва над производима и робом пренесу на купца. Приходи од продаје производа и робе су исказани по фактурној вредности умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Приходи од пружања услуга се признају у обрачунском периоду у коме је услуга пружена и исказују по фактурној вредности умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Приходи од активирања учинака

У оквиру прихода од активирања учинака и робе, исказују се приходи по основу употребе робе, производа и услуга за нематеријална улагања, за основна средства, за материјал и за сопствени транспорт набавке материјала и робе.

Финансијски приходи

Финансијски приходи обухватају приходе од камата, курсних разлика, дивиденди и остали финансијски приходи, остварени из односа са матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима.

Приходи од камата се, у складу са начелом узрочности, признају у билансу успеха периода на који се односе.

Остали приходи

У оквиру осталих прихода исказани су добици по основу продаје некретнина, постројења и опреме (основних средстава) и нематеријалних улагања, добици по основу продаје дугорочних хартија од вредности и учешћа у капиталу, добици од продаје материјала, наплаћена отписана потраживања, вишкови, приходи од смањења обавеза, приходи од укидања дугорочних резервисања, приходи од усклађивања вредности имовине, позитивни ефекти промене поштене (фер) вредности нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме, и залиха до висине претходно исказаних расхода за та средства по основу вредносног усклађивања.

3.14. Расходи

Расходи се признају у билансу успеха по начелу узрочности прихода и расхода односно на обрачунској основи и утврђују се за период када су настали.

Пословни расходи

Пословни расходи обухватају трошкове условљене стварањем прихода од продаје и укључују набавну вредност продате робе, трошкове материјала, горива и енергије, бруто зараде, трошкове амортизације и услуге пружене од стране трећих лица. Пословни расходи обухватају и опште трошкове као што су трошкови закупа, маркетинга, осигурања, платног промета, пореза и остали трошкови настали у текућем обрачунском периоду.

Финансијски расходи

Финансијски расходи обухватају расходе по основу камата и курсних разлика и остале финансијске расходе. Расходи камате обухватају камату обрачунату на примљене кредите, која се евидентира у билансу успеха периода на који се односе, а у складу са начелом узрочности.

Остали расходи

У оквиру осталих расхода исказани су губици по основу продаје и расходовања некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања, губици по основу продаје хартија од вредности и учешћа у капиталу правних лица, губици од продаје материјала, мањкови, расходи по основу директних отписа потраживања, расходи по основу обезвређења имовине, негативни ефекти вредносних усклађивања нематеријалних улагања, некретнина, постројења и, опреме, дугорочних и краткорочних финансијских пласмана, залиха, хартија од вредности и потраживања у складу са рачуноводственом политиком Друштва.

3.15. Порез на добитак

Текући порез

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит предузећа Републике Србије. Текући порез на добитак представља износ обрачунат применом прописане пореске стопе од 10% на основицу коју представља опорезиви добитак. Опорезиви добитак се утврђује у пореском билансу као добит пре опорезивања исказана у билансу успеха, након усклађивања прихода и расхода на начин прописан пореским законодавством Републике Србије. Износ овако утврђеног пореза и исказаног у пореској пријави се умањује по основу пореских кредита и пореских подстицаја.

Закон о порезу на добит предузећа Републике Србије обвезнику који изврши улагања у основна средства признаје право на порески кредит у висини од 20% извршеног улагања, с тим што порески кредит не може бити већи од 50% обрачунатог пореза у години у којој је извршено улагање. Неискоришћени део пореског кредита може се пренети на рачун пореза на добит из будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.

Пореско законодавство Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода исказани у пореском билансу, изузев оних из којих произилазе капитални губици и добици, могу се искористити за умањење добити утврђене у пореском билансу будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година, односно 5 година за губитке исказане у пореском билансу за 2010.годину (Измене и допуне закона о порезу на добит Сл.гласник РС број 18/10 од 26.03.2010).

4. Зарада по акцији

Друштво израчунава и обелодањује основну зараду по акцији. Основна зарада по акцији обрачунава се дељењем нето добитка који припада акционарима, имаоцима обичних акција Друштва, пондерисаним просечним бројем издатих обичних акција у току периода.

С обзиром да послује са губитком Друштво не израчунава и не обелодањује основну зараду по акцији.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Приходи од продаје робе	20.791.802	20.779.308
У veleпродаји	9.184.520	5.332.047
У малопродаји	11.607.282	15.447.261
Приходи од услуга	26.843	26.585
Приходи од активирања учинака и робе	11.645	8.028
Укупно	20.830.290	20.813.921
	2012.	2011.
Приходи од продаје робе	20.830.290	20.813.921
На домаћем тржишту	20.830.290	20.813.921
На иностраном тржишту	0	0

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Приходи од закупа	53.589	57.160
Остали пословни приходи	4.510	7.946
Укупно	58.099	65.106

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Набавна вредност продате робе	19.554.180	19.425.523
Трошкови материјала	64.984	62.360
Директни материјал	10.268	17.347
Остали материјал и резервни делови	6.750	3.479
Гориво и енергија	47.966	41.534
Укупно	19.619.164	19.487.883

**8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА
И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ**

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Трошкови бруто зарада	225.640	315.095
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	37.919	49.971
Остали лични расходи	86.947	37.861
Укупно	350.506	402.927

9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Трошкови амортизације		
Некретнине, постројења и опрема	337.529	279.921
Нематеријална улагања	25.111	24.142
Укупно	362.640	304.063

10. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Трошкови консултантских и интелектуалних услуга	14.545	12.416
Трошкови донаторства	14.416	11.383
Трошкови директних пореза	110.202	136.327
Транспортни трошкови	198.679	160.133
Трошкови закупа	66.499	32.729
Трошкови одржавања	80.176	75.058
Трошкови платног промета	29.645	24.695
Трошкови обезбеђења	52.298	47.006
Трошкови осигурања	19.744	17.697
Трошкови репрезентације	10.215	12.373
Трошкови комуналних услуга	8.243	7.615
Трошкови рекламе	115.131	15.001
Трошкови управљања бензинским станицама	204.810	125.725
Остали трошкови	168.574	133.429
Укупно	1.093.177	811.587

11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Финансијски приходи	636.934	1.494.038
Приходи од камата	57.126	12.784
Позитивне курсне разлике	65.985	1.477.119
Остали финансијски приходи (ефекти вал.клаузуле)	513.823	4.135
Финансијски расходи	3.214.613	790.674
Расходи камата	424.587	357.524
Негативне курсне разлике	2.703.426	95.841
Остали финансијски расходи (ефекти вал.клаузуле)	86.600	337.309
Нето финансијски (расходи) приходи	-2.577.679	703.364

12. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Остали приходи	97.600	144.823
Вишкови	36.576	35.346
Наплаћена отписана потраживања	5.595	18.953
Приходи по основу смањења обавеза	40.070	74.588
Остали приходи	15.359	15.936
Остали расходи	167.966	118.847
Губици по основу расходања основних средстава	26.187	516
Обезвређивање потраживања	62.995	13.381
Мањкови	58.672	72.385
Остали расходи	20.112	32.565
Нето остали расходи	-70.366	25.976

13. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Текући порески расход	234	4.849
Одложени порески расход		
Одложени порески приход		
Укупни порески приход (расход) периода	-234	-4.849

14. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

Промене на нематеријалним улагањима су приказане у наредној табели:

<u>У хиљадама РСД</u>	Лиценце и софтвери	Нематеријална улагања у припреми	Остала нематеријална улагања	Укупно
Набавна вредност				
Стање на 01.01.2012.	314.304	222.572	37.773	574.649
Повећање		-92.008		-92.008
Расходовање			-13	-13
Пренос са /на	100	-1.737	1.606	-30
Остало				0
Стање на 30.06.2012.	314.404	128.827	39.367	482.598
				0
Акумулирана исправка вредности				
Стање на 01.01.2012.	250.126	0	10.016	260.142
Амортизација за 01-30.06.	21.828		3.283	25.111
Продаја/расход			-13	-13
Стање на 30.06.2012.	271.954	0	13.286	285.240
Садашња вредност				
Стање на 30.06.2012.	42.450	128.827	26.081	197.357
Стање на 31. 12.2011.	64.178	222.572	27.757	314.507

15. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Промене на некретнинама, постројену и опреми су приказане у наредној табели:

У хиљадама РСД	Инвестиције				Укупно
	Земљиште	Грачевински објекти	Опрема	у току и аванси	
Набавна вредност					
Стање на 01.01.2012.	7.522.148	5.964.489	3.530.215	490.758	17.507.610
Повећање				1.554.041	1.554.041
Расходовање	-6.076	-1.357	-50.371	-404	-58.207
Пренос са/на	55.346	7.428	98.119	-154.620	6.273
Остало				-721.111	-721.111
Стање на 30.06.2012.	7.571.418	5.970.560	3.577.963	1.168.664	18.288.605
Акумулирана исправка вредности					
Стање на 01.01.2012.	901.603	2.108.239	2.256.611	0	5.266.453
Амортизација за 01-30.06.		153.448	186.798		340.246
Обезвређење					0
Продаја/расход		-1.132	-41.388		-42.520
Стање на 30.06.2012.	901.603	2.260.555	2.402.022	0	5.564.180
Садашња вредност					
Стање на 30.06.2012.	6.669.815	3.710.006	1.175.941	1.168.664	12.724.426
Стање на 31.12.2012.	6.620.545	3.856.250	1.273.604	490.758	12.241.157

Трошкови позајмљивања су у утоку 2012.године у целини признати као расход периода зато што нису испуњени сви неопходни услови за њихово непосредно укључивање у набавну вредност основних средстава.

16. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Дугорочни кредити дати радницима за стамбену изградњу	75.760	82.643
Дугорочни кредити за откуп станова	3.371	3.495

Учешћа у капиталу привредних друштава-повезана правна лица	669	669
Беопетрол Хелас	669	669
Остали дугорочни финансијски пласмани	2.146.228	1.429.143
Петрохемија	1.646.996	1.184.640
Лукоил технолоџи сервис	273.383	244.503
Клачка	225.849	0
Исправка вредности :		
Учешћа у капиталу привредних друштава-повезана правна лица	-669	--669
Беопетрол Хелас	-669	-669
Остали дугорочни финансијски пласмани-дисконт	-79.453	-85.009
Петрохемија	-22.945	-42.619
Лукоил технолоџи сервис	-42.115	-42.390
Клачка	-14.393	0
Стање на дан 30.06.	2.145.906	1.430.272

17. ЗАЛИХЕ

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Материјал	213.043	220.111
Резервни делови	10.796	15.108
Алат и инвентар	39.733	40.534
Исправка вредности :	-196.164	-205.901
Роба	1.993.282	1.941.197
На бензинским станицама	764.242	825.618
На складишту	315.220	486.324
На путу	913.820	629.255
Дати аванси за залихе	203.193	201.562
У иностранству	0	0
У земљи	203.193	201.562
Стање на дан 30.06.	2.263.883	2.212.611

18. ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Потраживања по основу продаје	2.612.531	2.193.805
Купци у земљи	2.529.026	2.185.428
Купци у земљи за камате	74.119	370
Купци у иностранству	9.386	8.007
Исправка вредности :	-214.438	-402.546
Остала потраживања из пословања	286.175	291.558
Потраживања од запослених	7.239	5.593
Потраживања за преплаћене порезе и доприносе	192	8.684
Остала потраживања	278.744	277.281
Исправка вредности :	-144.941	-144.941
Стање на дан 30.06.	2.539.327	1.937.876
Потраживања за више плаћен порез на добитак	10.830	27.708
Стање на дан 30.06.	10.830	27.708

19. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Краткорочни део дугорочних кредита датих радницима за стамбену изградњу	12.196	10.811
Краткорочни део осталих дугорочних финансијских пласмана-дисконт	1.526.614	1.304.055
Петрохемија	1.405.643	1.268.245
Лукоил технолоџи сервис	46.608	35.810
Клачка	74.363	0
Потраживања од банака по платним картицама	39.475	11.385
Исправка вредности :		
Краткорочни део дугорочних кредита датих радницима за стамбену изградњу	-3.953	-3.953
Краткорочни део осталих дугорочних финансијских пласмана-дисконт	-105.912	-142.111
Петрохемија	-82.969	-130.511
Лукоил технолоџи сервис	-13.182	-11.600
Клачка	-9.761	0
Стање на дан 30.јуна	1.468.420	1.180.187

20. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Текући рачуни	48.484	36.596
Прелазни рачуни пазара (наплаћени после датума биланса стања)	151.864	85.463
Девизни рачун	1.541	1.152
Хартије од вредности	3.676	2.348
Благајна	316	380
Стање на дан 30.06	205.881	125.939

21. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Порез на додату вредност	132.034	238.117
Унапред плаћени трошкови	51.533	41.051
Стање на дан 30.06.	183.567	279.168

22. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва се односи на обичне акције. На дан 30. 06.2012. године, акцијски капитал се састоји од 3.099.093 обичних акција, појединачне номиналне вредности од 1000 РСД и 190.000 преференцијалних акција, појединачне номиналне вредности од 1000 РСД. Све емитоване акције су у потпуности уплаћене.

Већински власник Друштва је Лукоил Европа Холдинг са 98,85 % обичних акција и права гласа и 100% преференцијалних акција.

Структура акцијског капитала на дан 30.06.2012. године је следећа:

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>Број акција</u>	<u>Акцијски капитал</u>	<u>Право гласа</u>
Обичне акције	3.909.093	3.909.093	
Lukoil Europe Holdings B.V.	3.864.312	3.864.312	98,85%
Остали акционари	24.424	24.424	0,63%
Приватизациони регистар	20.357	20.357	0,52%
			100,00%
Преференцијалне акције	190.000	190.000	
Lukoil Europe Holdings B.V.	190.000	190.000	
Остали капитал	-	62.457	
Стање на дан 30. 06.	4.099.093	4.161.550	

23. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Резервисања за отпремнине и јубиларне награде није вршено због чињенице да трошкови прибављања ове информације превазилазе користи од саме информације.

24. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Дугорочни кредити	22.571.055	14.442.748
Дугорочни кредити-матично предузеће	22.571.024	14.442.680
Дугорочни кредити за куповину станова	31	68
Текућа доспећа дугорочних кредита	22	2.440.819
Дугорочни кредити-матично предузеће-краткорочни део	0	2.440.805
Дугорочни кредити за куповину станова-краткорочни део	22	14
Стање на дан 30.јуна	22.571.077	16.883.567
	22.571.077	16.883.567
Дугорочне кредите чине :		
<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Кредити добијени од матичног предузећа	22.571.024	16.883.486
У доларима	11.028.037	7.561.551
У еурима	11.542.987	9.321.935
Кредит добијен од Фонда за солидарну стамбену изградњу	53	81

Дугорочни кредити одобрени су Друштву са роком отплате до 10 година, уз каматне стопе за кредите у УСД у распону од Либор+2% до Либор+3% на тромесечном нивоу, а за кредите у ЕУР каматна стопа је Еурибор+3%.

Доспеће наведених кредита са стањем на дан 30.06.2012. године је приказано у следећој табели:

<u>Доспећа наведених кредита :</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
<u>У хиљадама РСД</u>		
До 1 године	22	2.440.819
Од 1 до 5 година	13.200.291	12.137.066
Преко 5 година	9.370.764	2.305.682

25 КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Текуће доспеће дугорочних кредита	22	2.440.819
Дугорочни кредити-матично предузеће-краткорочни део	0	2.440.805
Дугорочни кредити за куповину станова-краткорочни део	22	14
Краткорочни кредит - овердрафт код Societe Generale Bank	395.436	64.381
Стање на дан 30.06.	395.458	2.505.200

26 ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Добављачи у земљи	2.147.244	2.571.591
Добављачи у иностранству	1.431.910	842.576
Примљени аванси за производе и услуге	41.264	31.991
Обавезе из специфичних послова	2.296	507
Стање на дан 30.06.	3.622.714	3.446.665

27 ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	32.332	44.896
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	5.637	6.282
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	8.741	7.872
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	8.612	8.138
Обавезе за камате и трошкове финансирања	1.826.586	1.581.948
Обавезе за камате на кредите	1.810.392	1.581.862
Обавезе за камате из дужничко - поверилачких односа	16.194	86
Обавезе према запосленима	2.542	1.814
Стање на дан 30.06.	1.884.450	1.650.950

**28 ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ
ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Обавезе за порез на додату вредност	0	3
Обавезе за акцизу	20.225	19.927
Обавезе за порезе царине, и друге дажбине	31.537	35.682
Унапред обрачунати трошкови	264.745	375.367
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	1.065	578
Стање на дан 30.06.	317.572	431.557

ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Дате банкарске гаранције	567.520	0
Остало	40.272	40.272
Стање на дан 30.06.	607.792	40.272

29. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У свом редовном пословању Друштво остварује пословне трансакције са повезаним лицима. Друштво се јавља као купац робе и услуга од повезаних правних лица и истовремено пружа услуге повезаним правним лицима. Такође, Друштво се великим делом финансира из дугорочних кредита који су добијени од матичне компаније. Односи између Друштва и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима.

ОБАВЕЗЕ - ПОВЕЗАНА ПРАВНА ЛИЦА

LUKOIL-INFORM LLC		1.588
Унапред обрачунати трошкови		33.430
LUKOIL ОАО		33.430
Примљени аванси за производе и услуге	125	125
LUKOIL TECHNOLOGY SERVICES DOO	125	125
Обавезе за камате из дужничко - поверилачких односа	16.169	0
PETROTEL LUKOIL	16.169	

Дугорочни кредити-матично предузеће	22.571.024	14.442.680
Lukoil Europe Holdings B.V.	22.571.024	14.442.680
Дугорочни кредити-матично предузеће-краткорочни део	0	2.440.805
Lukoil Europe Holdings B.V.	0	2.440.805
Обавезе за камате на кредите	1.806.737	1.581.873
Lukoil Europe Holdings B.V.	1.806.737	1.581.873
Стање на дан 30.06.	25.830.215	19.350.832

ПОТРАЖИВАЊА - ПОВЕЗАНА
ПРАВНА ЛИЦА

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Дати аванси за основна средства- повезана правна лица	2.954	2.954
ЛУКОИЛ TECHNOLOGY SERVICES DOO	2.954	2.954
Остали дугорочни финансијски пласмани-дисконт	273.383	244.503
ЛУКОИЛ TECHNOLOGY SERVICES DOO	273.383	244.503
Исправка вредности-остали дугорочни фин. пласмани-дисконт	-42.115	-42.391
ЛУКОИЛ TECHNOLOGY SERVICES DOO	-42.115	-42.391
Потраживања по основу продаје у земљи	68	90
ЛУКОИЛ TECHNOLOGY SERVICES DOO	54	90
LICARD	14	0
Потраживања по основу продаје у иностранству	8.551	6.555
PETROTEL LUKOIL	8.551	6.555
ЛУКОИЛ TECHNOLOGY SERVICES DOO	46.608	35.810
Испр.вр.-краткорочни део осталих дугорочних фин. пласмана-дисконт	-13.182	-11.601

LUKOIL TECHNOLOGY SERVICES DOO	-13.182	11
Дати аванси за услуге у земљи- повезана правна лица	6.003	8.477
LUKOIL TECHNOLOGY SERVICES DOO	263	84
LICARD	5.740	8.393
Стање на дан 30.06.	282.270	244.397

30. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

а) Резервисање по основу судских спорова

Друштво као странка учествује у већем броју судских поступака који проистичу из његовог редовног пословања и односе се на комерцијална и уговорна питања, као и питања која се тичу радних односа. Друштво процењује вероватноћу негативних исхода ових поступака као и износе вероватних или разумних процена губитака. Разумне процене обухватају просуђивање руководства након разматрања информација које укључују обавештења, поравнања, процене од стране правног сектора, доступне чињенице, идентификацију потенцијалних одговорних страна и њихове могућности да допринесу решавању, као и претходно искуство. Резервисање за судске спорове се формира када је вероватно да постоји обавеза чији се износ може поуздано проценити пажљивом анализом. Потребно резервисање се може променити у будућности због нових догађаја или добијања нових информација.

Питања која су или потенцијалне обавезе или не задовољавају критеријуме за резервисање се обелодањују, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

Потенцијалне обавезе:

ИНА – Индустрија нафте д.д. из Загреба поднела је тужбу Привредном суду у Београду против Друштва као првотужене стране и Републике Србије, као друготужене стране ради утврђења својине на имовини, предаје на коришћење и накнаду штете у укупној вредности од 91.649.459 УСД. Привредни суд у Београду је донео решење о прекиду поступка у овој правној ствари, ценећи чињенице да је тужилац поднео захтев за признавање и поврат права власништва на бензинским пумпама и другим објектима Савезном Министарству правде, Секретаријату за примену Споразума за питања сукцесије, које питање има карактер претходног питања за ову парницу. С обзиром да је одлучио да сам не решава о претходном питању, Привредни суд је прекинуо поступак, с тим што ће се исти наставити након окончања административног поступка пред Савезним Министарством правде. Тужилац и првотужени изјавили су жалбе на наведено решење Вишем трговинском суду у Београду, а Виши суд је одио жалбе као носоване и потврдио решење Привредног суда у Београду о прекиду поступка.

Према Уговору о продаји капитала, у складу са Одлуком Владе Републике Србије, Агенција за приватизацију и Акцијски фонд Републике Србије, као

продавци су се обавезали да обештете Лукоил Еуропа Холдинг БВ (као купца и већинског власника Друштва) у случају губитка овог спора до износа за који је Лукоил Еуропа Холдинг БВ купио 79,53% акција 26. септембра 2003. године, у поступку тендерске приватизације. Издава гаранција ограничена је на рок од 5 година и она је дејствовала до 22.10.2008. године. Гаранција је продужена на још 5 година Анексом 3 Уговора о продаји капитала и дејствује до 22.10.2013. године. Друштво у својим књигама није формирало никакво резервисање по основу обавеза које би могле проистећи из предметног спора. оред напред наведеног, Друштво учествује као тужени у још 153 судских поступака.

б) Издава јемства и гаранције

Друштво се не јавља као јемац или гарантор.

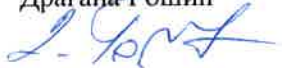
31. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Није било догађаја након датум биланса стања које је потребно обелоданити .

Београд, 31.08. 2012. године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Драгана Гошић



Законски заступник

А. Панфилов



ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА 01.01 - 30.06.2012. ГОДИНЕ

I Општи подаци:

1.1.	Назива друштва:	Лукоил Србија а.д.	
1.2.	Седиште и адреса друштва:	Београд, Булевар Михаила Пупина 165д	
1.3.	Матични број:	07524951	
1.4.	ПИБ:	100000830	
2.	Web site и е-маил адреса:	www.lukoil.rs , office@lukoil.rs	
3.	Број и датум решења о упису у регистар привредних субјеката:	БД 4802, 14.03.2005. године	
4.	Делатност (шифра и опис):	4730- Трговина на мало моторним горивима у специјализованим продавницама	
5.	Број запослених:	220	
6.	Број акционара:	2087	
7.	Десет највећих акционара:		
	<i>Име и презиме (пословно име)</i>	<i>Број акција на дан 30.06.2012. г.</i>	<i>% учешћа у основном капиталу на дан 30.06.2012.г.</i>
	LUKOIL EUROPE HOLDINGS BV Amsterdam, Holland	3.864.312 са правом гласа и 190.000 преференцијалних акција	98,85%
	Акционарски фонд АД Београд	20.371	0,52
	Драгица Ђилас	372	0,01
	Дачић Миодраг	370	0,01
	Роквић Слободан	268	0,007
	Миљевић Татјана	209	0,005
	Кратовац Ибрахим	193	0,005
	Милошевић Александра	185	0,005
	AGM Confidence d.o.o.	138	0,004
	INVERDIS d.o.o.	131	0,003
8.	Вредност основног капитала:	53.660.878,55 EUR	
9.1.	Број издатих обичних акција:	3909093	
9.2.	CFI код:	ESVUFR	
9.3.	ISIN број:	RSLOBPE26117	
9.4.	Број издатих преференцијалних акција:	190000	
9.5.	CFI код:	EFNXNR	

9.6	ISIN број:	RSLOBPE16506		
10.	Зависна друштва:			
	Назив:	Седиште:	Пословна адреса:	
	Beopetrol Hellas	Солун		
11.	Назив, седиште и пословна адреса ревизорске куће која је ревидирала последњи финансијски извештај:	Полугодишњи финансијски извештаји нису предмет обавезне ревизије		
12.	Назив организованог тржишта на које су укључене акције:	MTP Belex		

II Подаци о управи друштва:

1. Извршни одбор :

Р. бр.	Име, презиме и пребивалиште	Образовање	Садашње запослење	Чланство у другим управним надзорним одборима	Исплаћен нето износ накнаде	Бр. и % акција које поседују у Друштву
1.	Александр Панфилов, Русија		Генерални директор Друштва		/	/
2.	Олег Шаров, Русија		Старији менаџер за развој и експлоатацију – Заменик генералног директора		/	/
3.	Константин Половцев, Русија	Дипломирани инжењер-економиста	Заменик ген. директора за економику и финансије-директор за трезор		/	/

2. Чланови надзорног одбора:

Р. бр.	Име, презиме и пребивалиште	Образовање	Садашње запослење	Чланство у другим управним и надзорним одборима	Исплаћен нето износ накнаде	Бр. и % акција које поседују у Друштву
1.	Златев Валентин Василев, Бугарска		Председник НО		/	/
2.	Гиндич Сергеј Азарјевич		Члан НО		/	/
3.	Богољуб Алексић		Члан НО		/	/

3. Управа друштва нема усвојен писани кодекс понашања.

III Подаци о пословању друштва:

1. Извештај управе о реализацији усвојене пословне политике:

Губитак који је Друштво остварило пословањем у периоду 01.01-30.06.2012.године настао је као резултат мноштва фактора и то пре свега:

- Укупног пада тражње за нафтним дериватима који је условљен светском финансијском кризом
- Дампинга малопродајних цена нафтних деривата који је уследио после куповине државне нафтне компаније од стране ГАЗПРОМ-а,
- Значајног колебање курса долара и евра у односу на српски динар
- Смањења маржи за нафтне деривате које је условљено повећањем цена нафте на светском тржишту
- Значајним износом обрачунате амортизације која је у вези са кратким роковима коришћења основних средстава

2. Анализа остварених прихода, расхода и осталих показатеља успешности:

Анализа прихода			
Опис	Износ (у 000 динара)		%
	I-VI 2012	I-VI 2011	
Приходи			
Пословни приходи	20.888.389	20.879.027	100,04
финансијски приходи	636.934	1.494.038	42,63
Остали приходи	97.600	144.823	67,39
Укупно приходи	21.622.923	22.517.888	96,03

Анализа расхода			
Опис	Износ (у 000 динара)		%
	I-VI 2012	I-VI 2011	
Расходи			
Пословни расходи	21.425.488	21.006.460	101,99
Финансијски расходи	3.214.613	790.674	406,57
Остали расходи	167.965	118.847	141,33
Укупно расходи	24.808.066	21.915.981	113,20

Анализа резултата пословања			
Опис	Износ (у 000 динара)		%
	I-VI 2012	I-VI 2011	
Резултат пословања			
Пословни добитак/(губитак)	(537.099)	(127.433)	421,48
финансијски добитак/(губитак)	(2.577.679)	703.364	-366,48
Остали добитак/(губитак)	(70.365)	25.976	-270,88
Добитак/(губитак) пре опорезивања	(3.185.143)	601.907	-529,17
Нето добитак/(губитак)	(3.185.377)	597.058	-533,51

Показатељи пословања

принос на укупни капитал	-11,99
нето принос на сопствени капитал.....	
пословни нето добитак (у 000дин)	-537,099

степен задужености.....	98,47%
I степен ликвидности	3,31%
II степен ликвидности	70,86%
нето обртни капитал(у 000дин)	451.714
добитак на акцији.....	-
исплаћена дивиденда по редовној акцији, за последње три године.....	-
цене акција	
највиша	4.700
најнижа	4.700
тржишна капитализација(у 000дин)	19.265.737

Значајно повећање нето губитка је последица повећања финансијских расхода за 306,57%, проузрокованим негативним курсним разликама.

3. Промене билансних позиција у односу на претходну годину:

Билансна позиција	Износ у хиљадама динара		2012/2011 (индекс)
	I-VI 2012	I-VI 2011	
Обртна средства	6.671.908	5.500.075	121,31
Краткорочне обавезе	6.220.194	10.067.857	61,78
Нето губитак/добитак	(3.185.143)	601.907	-529,17

4. Главни купци (са становишта прихода) и добављачи (са становишта учешћа у обавезама)

Главни купци (са становишта прихода) у хиљ. динара	I-VI 2012	I-VI 2011	2012/2011 (индекс)
Игмин петрол д.о.о	3.900.139	2.857.181	136,50
Кнез Петрол д.о.о	1.685.160	1.462.949	115,19
Еко Србија А.Д.	614.950	773.327	79,52
ОМВ Србија д.о.о.	445.266	1.265.758	35,17
Ласта а.д. Београд	420.061	319.807	131,35

Главни добављачи (са становишта учешћа у обавезама) у хиљ. динара	I-VI 2012	I-VI 2011	2012/2011 (индекс)
НИС а.д.	1.386.217	1.910.249	72,57
Петрогел	522.193	680.139	76,78
Управа царина	336.688	262.485	128,27
Нефтохим	790.010	100.817	783,61

5. У последње две године није било формирања и употребе резерви.

IV Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду, промена у пословним политикама као и главних ризика коме је изложено пословање друштва

За 2012.годину планира се инвестирање у развој малопродајне мреже у Београду и већим градовима Србије. У току године се планира и ширење спектра допунских услуга на бензинским станицама и даље повећање квалитета услуга. У ценовном сегменту се очекује раст цена нафтних деривата на светском тржишту док се у сегменту veleпродаје планира задржавање позиције лидера на пољу снабдевања тржишта евро дизелом.

V Опис свих важнијих пословних догађаја који су наступили након истека пословне године за коју се саставља извештај

Није било важнијих пословних догађаја који су наступили након 30.06.2012. године , односно периода за који се саставља извештај.

VI Послови са повезаним лицима

У свом редовном пословању Друштво остварује пословне трансакције са повезаним лицима. Друштво се јавља као купац робе и услуга од повезаних правних лица и истовремено пружа услуге повезаним правним лицима.

ОБАВЕЗЕ - ПОВЕЗАНА ПРАВНА ЛИЦА

У хиљадама РСД	I-VI 2012
Добављачи у земљи	29.210
Добављачи у иностранству	1.406.950
Примљени аванси за производе и услуге	125
Обавезе за камате из дужничко - поверилачких односа	16.169
Укупно	1.452.454

ПОТРАЖИВАЊА - ПОВЕЗАНА ПРАВНА ЛИЦА

У хиљадама РСД	I-VI 2012
Дати аванси за основна средства-повезана правна лица	2.954
Остали дугорочни финансијски пласмани-дисконт	273.383
Исправка вредности-остали дугорочни фин. пласмани-дисконт	-42.115
Потраживања по основу продаје у земљи	68
Потраживања по основу продаје у иностранству	8.551
Краткорочни део осталих дугорочних финансијских пласмана-дисконт	46.608
Испр.вр.-краткорочни део осталих дугорочних фин. пласмана-дисконт	-13.182
Дати аванси за услуге у земљи-повезана правна лица	6.003
Укупно	282.270

Генерални директор
Александар Панфилов



КОМИСИЈА ЗА ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ
РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ
Омладинских бригада 1
11070 Нови Београд

ИЗЈАВА

Према нашем најбољем сазнању, полугодишњи финансијски извештај Друштва за промет нафтних деривата Лукоил Србија АД, Булевар Михаила Пупина 165д (у даљем тексту : Друштво) за прво полугодиште 2012.г.сачињен је уз примену међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу Друштва.

РУКОВОДИЛАЦ РАЧУНОВОДСТВА

Драгана Гошић



ГЕНЕРАЛНИ ДИРЕКТОР

Александр Панфилов