



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име LUKOIL SRBIJA AD

Матични број 07524951 ПИБ 100000830 Општина NOVI BEOGRAD

Место БЕОГРАД

ПТТ број 11070

Улица БУЛЕВАР МИHAJЛA ПУПИНА

Број 165D

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2012. годину,

обвезник се разврстао као велико правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе Обвезнику на регистровану адресу.

Назив

Општина

Место

ПТТ број

Улица

Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме 2512956787813-DRAGANA GOSIC

Место БЕОГРАД, NOVI BEOGRAD

Улица БУЛЕВАР МИHAJЛA ПУПИНА

Број 165D

E-mail draganagasic@lukoil.rs

Телефон 011 222 0 412

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име ALEKSANDR

Презиме PANFILOV

ЈМБГ 4920933



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07524951 Maticni broj		100000830 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : LUKOIL SRBIJA AD

Sediste : BEOGRAD, BULEVAR MIHAJLA PUPINA 165D

BILANS STANJA



7005017489209

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		13487989	14935863
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	14	177557	314507
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		12872108	12241157
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	15	12872108	12241157
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		438324	2380199
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011	16	438324	2380199
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		7487162	5500075
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	17	1899168	2261833
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		132645	0
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		5455349	3238242
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	18	2101052	1975473
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017	18	10869	11143
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018	19	2881967	836587
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	20	180737	197771

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	21	280724	217268
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		20975151	20435938
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		7368425	4312211
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		28343576	24748149
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		734998	2428922
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101			
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	22	4161550	4161550
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		790115	790115
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		4951665	4951665
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		27658979	24302213
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	23		
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		22185845	14234356
414, 415	1. Dugorocni krediti	114	24	0	31
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115	24	22185845	14234325
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		5473134	10067857
42, osim 427	1. Kratkorocne finansijske obaveze	117	25	70589	4426962
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	26	3211389	3520425
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	27	1922762	1831643
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121	28	268394	288748
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		0	79

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		684597	445936
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		28343576	24748149
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		734998	2428922

U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07524951 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100000830 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : LUKOIL SRBIJA AD

Sediste : BEOGRAD, BULEVAR MIHAJLA PUPINA 165D

BILANS USPEHA



7005017489216

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		45302952	44203115
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	5	45154451	44057626
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203	5	19829	17537
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	6	128672	127952
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		45880078	44394119
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	7	42218870	40948620
51	2. Troskovi materijala	209	7	139297	138895
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	8	563736	853907
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211	9	728114	617982
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	10	2230061	1834715
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		577126	191004
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	11	1971020	2326405
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	11	4091183	2959198
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	12	196395	528533
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	12	316465	692889
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		2817359	988153
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		2817359	988153
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225	13	194	79
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	13	238661	168
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	13		
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		3056214	988400
	Ä...Ä": NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik




Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07524951 Maticni broj		100000830 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : LUKOIL SRBIJA AD

Sediste : BEOGRAD, BULEVAR MIHAJLA PUPINA 165D

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017489223

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	53689567	53155154
1. Prodaja i primljeni avansi	302	53624989	52985287
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	34387	101125
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	30191	68742
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	54426890	52555723
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	51937340	50456643
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	613030	889834
3. Placene kamate	308	871720	389879
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	1004800	819367
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	0	599431
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	737323	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	135644	95146
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	135644	95146
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	1552512	479977
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	1552512	479977
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324	1416868	384831

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	8740014	5211358
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	8740014	5211358
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	6580812	5355228
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	6580812	5355228
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	2159202	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	143870
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	62565225	58461658
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	62560214	58390928
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	5011	70730
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ä...Äˆ. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	197771	108308
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	0	18733
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	22045	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	180737	197771

U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik




Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07524951 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100000830 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : LUKOIL SRBIJA AD

Sediste : BEOGRAD, BULEVAR MIHAJLA PUPINA 165D

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017489247

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	4099093	414	62457	427		440	213412
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	4099093	417	62457	430		443	213412
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	4099093	420	62457	433		446	213412
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	4099093	423	62457	436		449	213412
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	4099093	426	62457	439		452	213412

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	576703	466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	576703	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	576703	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	576703	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	576703	478		491		504	

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518	4951665	531		544	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508		521	4951665	534		547	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524	4951665	537		550	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514		527	4951665	540		553	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528		541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	4951665	543		556	

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	4312211
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	4312211
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	4312211
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	4312211
11	Ukupna povecanja u tekuceoj godini	567	3056214
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	7368425

U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

L. Jovanovic



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07524951 Maticni broj	Sifra delatnosti	100000830 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : LUKOIL SRBIJA AD

Sediste : BEOGRAD, BULEVAR MIHAJLA PUPINA 165D

STATISTICKI ANEKS



7005017489230

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	3	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604	1	1
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	301	665

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	574649	260142	314507
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	12206	XXXXXXXXXXXX	12206
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	98805	XXXXXXXXXXXX	149156
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	488050	310493	177557
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	17507610	5266453	12241157
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	3096542	XXXXXXXXXXXX	3096542
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	1888056	XXXXXXXXXXXX	2465591
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	18716096	5843988	12872108

III STRUKTURA ZALIIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	55005	65188
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	1673120	1875181
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	132645	321464
15	6. Dati avansi	621	171043	0
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	2031813	2261833

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	4099093	4099093
	u tome : strani kapital	624	4054312	4054312
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	62457	62457
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	4161550	4161550

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	3909093	3909093
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	3909093	3909093
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636	190000	190000
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637	190000	190000
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	4099093	4099093

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	1851442	1809576
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	3211066	3519602
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	6141	6298
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	8087338	7848718
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	53487651	50850618
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	261043	448815
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	41450	78928
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	68059	126026
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	34707	19485
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	8415020	8044826
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	75463917	72752892

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	98901	91694
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	361529	612258
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	59737	97652
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	30797	8271
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	111673	135726
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	1506271	1127516
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	64741	40277
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659	1378	972
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	728114	617981
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	38668	33640
553	13. Troškovi platnog prometa	663	59264	55840

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	1829	2657
555	15. Troškovi poreza	665	213040	251236
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	45253	60216
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	853514	724327
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	33645	14277
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	4208354	3874540

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	45085696	43997116
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaia poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	109009	86300
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	1648	3964
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	45196353	44087380

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681	391775	454871
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	87	716
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	391862	455587

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696		

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

**“ЛУКОИЛ СРБИЈА” А.Д.
БЕОГРАД**

**Напомене уз финансијске извештаје
за 2012. годину**

28. фебруар 2013. 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.

Акцијама Друштва се тргује на мултилатералној трговачкој платформи (МТР) Београдске берзе.

На дан 31.12.2012. године Друштво је имало 197 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, 2/2010, 101/2012 и 118/2012), 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 дана 28.02.2013. 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 29(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 финансијским извештајима.

3.1. Консолидација

Приложени финансијски извештај представља појединачни финансијски извештај Друштва, у којем нису консолидовани финансијски извештаји следећих повезаних правних лица, чији је Друштво власник:

У хиљадама РСД	% учешћа
Беопетрол- Хелас	51

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

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	2012.	2011.
УСД	86,1763	80,8662
ЕУР	113,7183	104,6409

3.4. Финансијски инструменти

Класификација

Друштво 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 2012. године Друштво нема финансијска средства која се процењују по фер вредности и чији се ефекти промене 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. Ова средства се укључују у текућа средства, осим ако су им рокови доспећа дужи од 12 месеци након датума биланса стања, када 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 која постоји објективан доказ да су обезвређена, односно за која руководство Друштва процењује да се не могу наплатити у пуном износу, и иста се евидентирају 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 расположива 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 промене фер вредности исказују у билансу успеха. Финансијска средства расположива за продају су пласмани за које постоји намера држања у неодређеном временском периоду, који могу бити продати 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.

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 31. децембар 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 другог. 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.

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.

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 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 почетку 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- Административне 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 31. децембра 2012. године.

Краткорочна, плаћена одсуства

Према процени руководства Друштва, износ краткорочних плаћених одсустава на дан 31. децембра 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 правних лица 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 и 2011годину (Измене и допуна закона о порезу на добит Сл.гласник РС број 18/10 од 26.03.2010).

Одложени порез

Одложени порески ефекти обрачунавају се за све привремене разлике између пореске основе средстава и обавеза и њихове књиговодствене вредности утврђене у складу са прописима о рачуноводству Републике Србије. Важеће пореске стопе на дан биланса стања или пореске стопе које су након тог дана ступиле на снагу, користе се за утврђивање одложеног пореза. Скупштина Републике Србије је дана 15. децембра 2012. године усвојила Закон о изменама и допунама Закона о порезу на добит правних лица који, између осталог, предвиђа повећање пореске стопе са 10% на 15% почев од 1. јануара 2013. године. Одложене пореске обавезе признају се у целини за све опорезиве привремене

разлике. Одложена пореска средства признају се за све одбитне привремене разлике, као и по основу пореских губитака и пореских кредита који се могу пренети у наредне фискалне периоде до степена до којег је извесно да ће постојати опорезива добит по основу које се пренети порески губитак и порески кредити могу искористити.

Текући и одложени порези признају се као приходи и расходи и укључени су у нето добитак периода, изузев износа одложених пореза који је настао по основу ревалоризације некретнина, постројења и опреме, као улагања у акције правних лица и банака, а који се евидентира преко ревалоризационих резерви.

4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Друштво је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима и то:

- Тржишним ризицима,
- Ризику ликвидности,
- Кредитном ризику.

Управљање ризицима у Друштву је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Друштва у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

4.1. Тржишни ризик

(a) Ризик од промене курса страних валута

Друштво је изложено ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству, а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР и УСД. Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страној валути и са валутном клаузулом. У мери у којој је то могуће, Друштво минимизира девизни ризик кроз минимизирање отворене девизне позиције.

У наредној табели је приказана изложеност Друштва девизном ризику на дан 31. децембар 2012. године:

У хиљадама РСД	УСД	ЕУР	РСД	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	500	185	180.052	180.737
Потраживања	99.013	1.179	2.000.860	2.101.052
Краткорочни финансијски пласмани	2.787.724	64.774	29.469	2.881.967
Учешћа у капиталу				
Остали дугорочни финансијски пласмани	184.484	177.404	76.436	438.324
Потраживања за више плаћен порез на добитак			10.869	10.869
Порез на додату вредност и активна временска разграничења			280.724	280.724
Укупно	3.071.721	243.542	2.578.410	5.893.673

ЛУКОИЛ СРБИЈА АД
Напомене уз финансијске извештаје

Краткорочне финансијске обавезе			70.589	70.589
Обавезе из пословања	905.074	133.516	2.172.799	3.211.389
Дугорочни кредити				
Остале дугорочне обавезе	10.313.404	11.872.441	0	22.185.845
Остале краткорочне обавезе	97.917	1.796.266	28.579	1.922.762
Обавезе по основу ПДВ-а и осталих јавних прихода и ПВР			268.394	268.394
Обавезе по основу пореза на добитак			-	-
Укупно	11.316.395	13.802.223	2.540.361	27.658.979
Нето девизна позиција на дан 31. децембра 2012. године	(8.244.674)	(13.558.681)	38.049	(21.765.306)

У наредној табели је приказана изложеност Друштва девизном ризику на дан 31. децембар 2011. године:

У хиљадама РСД	УСД	ЕУР	РСД	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	184	1.023	196.564	197.771
Потраживања	7.334	338	1.967.801	1.975.473
Краткорочни финансијски пласмани	735.557	52.900	48.130	836.587
Учешћа у капиталу				0
Остали дугорочни финансијски пласмани	2.082.695	218.298	79.206	2.380.199
Потраживања за више плаћен порез на добитак			11.143	11.143
Порез на додату вредност и активна временска			217.268	217.268
Укупно	2.825.770	272.559	2.520.112	5.618.441
Краткорочне финансијске обавезе	3.120.708	837.135	469.119	4.426.962
Обавезе из пословања	1.342.390	87.101	2.090.934	3.520.425
Дугорочни кредити			31	31
Остале дугорочне обавезе	5.291.631	8.942.694	0	14.234.325
Остале краткорочне обавезе	306.555	1.480.490	44.598	1.831.643
Обавезе по основу ПДВ-а и осталих јавних прихода и ПВР			288.748	288.748
Обавезе по основу пореза на добитак			79	79
Укупно	10.061.284	11.347.420	2.893.509	24.302.213
Нето девизна позиција на дан 31. децембар 2011.	(7.235.514)	(11.074.861)	(373.397)	(18.683.772)

(б) Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено разним ризицима који кроз ефекте промена висине тржишних каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Друштва је изложено ризику промене каматних стопа у мери у којој каматносна средства (укључујући инвестиције) и каматносна обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

У следећој табели је приказана изложеност Друштва ризику промене каматних стопа:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Инструменти са фиксном каматном стопом		
Финансијска средства	-	-
Финансијске обавезе	-	-
Инструменти са варијабилном каматном стопом		
Финансијска средства	3.320.291	3.216.786
Финансијске обавезе	22.256.434	18.661.318
	<u>(18.936.143)</u>	<u>(15.444.532)</u>

С обзиром да Друштво нема значајну каматноснону имовину, приход Друштва и токови готовине у великој мери су зависни од промена тржишних каматних стопа. Ризик Друштва од промена фер вредности каматних стопа проистиче првенствено из обавеза по основу примљених краткорочних и дугорочних кредита. Кредити су примљени по променљивим каматним стопама и излажу Друштво каматном ризику токова готовине. Током 2012. године, обавеза по кредиту је била са варијабилном каматном стопом, која је везана за Еурибор и Либор.

Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да Друштво неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.

Друштво управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Друштво непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева Друштва, а у складу са пословном стратегијом Друштва.

Друштво има приступ разноликим изворима финансирања. Средства се прикупљају путем:

- *Краткорочних и дугорочних кредита,*
- *Депозита и*
- *Акцијског капитала.*

Следећа табела представља рачност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2012. године:

У хиљадама РСД	До 3 месеца	3 месеца до 1 године	1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	180.737				180.737
Потраживања	2.101.052				2.101.052
Краткорочни финансијски пласмани	2.779.333	102.634			2.881.967
Учешћа у капиталу					-
Остали дугорочни финансијски пласмани			438.324		438.324

ЛУКОИЛ СРБИЈА АД
Напомене уз финансијске извештаје

Потраживања за више плаћен порез на добитак	10.869				10.869
Порез на додату вредност и активна временска	280.724				280.724
Укупно	5.352.715	102.634	438.324	-	5.893.673
Краткорочне финансијске обавезе	7	70.582			70.589
Обавезе из пословања	3.211.389				3.211.389
Дугорочни кредити					-
Остале дугорочне обавезе			16.012.178	6.173.667	22.185.845
Остале краткорочне обавезе	1.922.762				1.922.762
Обавезе по основу ПДВ-а и осталих јавних прихода и ПВР	51.530	216.864			268.394
Обавезе по основу пореза на добитак	-				-
Укупно	5.185.688	287.446	16.012.178	6.173.667	27.658.979
Рочна неусклађеност на дан 31. децембар 2012.	167.027	(184.812)	(15.573.854)	(6.173.667)	(21.765.306)

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2011. године:

У хиљадама РСД	До 3 месеца	3 месеца до 1 године	1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	197.771				197.771
Потраживања	1.975.473				1.975.473
Краткорочни финансијски пласмани	209.147	627.440			836.587
Учешћа у капиталу					
Остали дугорочни финансијски пласмани			2.298.899	81.300	2.380.199
Потраживања за више плаћен порез на добитак	11.143				11.143
Порез на додату вредност и активна временска	217.268				217.268
Укупно	2.610.802	627.440	2.298.899	81.300	5.618.441
Краткорочне финансијске обавезе	989.470	3.437.492			4.426.962
Обавезе из пословања	3.520.425				3.520.425
Дугорочни кредити					31
Остале дугорочне обавезе			12.070.886	2.163.439	14.234.325
Остале краткорочне обавезе	1.831.643				1.831.643
Обавезе по основу ПДВ-а и осталих јавних прихода и ПВР	76.070	212.678			288.748
Обавезе по основу пореза на добитак	79				79
Укупно	6.417.687	3.650.170	12.070.917	2.163.439	24.302.213
Рочна неусклађеност на дан 31. децембар 2011.	(3.806.885)	(3.022.730)	(9.772.018)	(2.082.139)	(18.683.772)

4.2. Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака Друштва као резултат кашњења клијената или друге уговорне стране у измиривању уговорних обавеза. Кредитни ризик се првенствено везује за изложеност Друштва по основу готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским

институцијама, инвестирања у хартије од вредности, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

Друштво је изложено кредитном ризику и обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Друштва. У случају неблаговременог измиривања обавеза купаца према Друштву, истима се прекида испорука производа. Поред прекида испорука производа, користе се следећи механизми наплате: репрограмирање дуга, компензације са правним лицима, утужења, вансудска поравнања и остало.

Као обезбеђење потраживања од купаца Друштво користи менице и банкарске гаранције. У случајевима кашњења купаца са измиривањем обавеза, а по посебној одлуци руководства, потраживање се намирује из средстава обезбеђења.

На дан 31. децембар 2012. године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од РСД 180.737 хиљада (31. децембар 2011. године: РСД 197.771 хиљада).

Потраживања од купаца

Максимална изложеност Друштва по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по географским регионима дата је у следећој табели:

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011</u>
Купци у земљи	2.109.074	1.979.486
Купци у иностранству	8.612	8152
- Евро зона	-	-
- Остали	8.612	8.152
Укупно	2.117.686	1.987.638

Старосна структура потраживања од купаца дата је у наредној табели:

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>Бруто</u>	<u>Исправка</u>	<u>Бруто</u>	<u>Исправка</u>
	<u>2012.</u>	<u>вредност</u>	<u>2011.</u>	<u>а</u>
		<u>и</u>		<u>вредност</u>
		<u>2012.</u>		<u>и</u>
				<u>2011.</u>
Недоспела потраживања	1.361.087		1.415.374	
Доцња од 0 до 30 дана	233.858		233.331	
Доцња од 31 до 60 дана	189.165		12.721	
Доцња од 61 до 90 дана	6.204		6.142	
Доцња од 91 до 120 дана	4.981		16.013	
Доцња од 121 до 360 дана	107.117		30.498	
Доцња преко 360 дана	215.274		273.559	
Укупно	2.117.686	173.793	1.987.638	161.396

Промене на исправци вредности потраживања од купаца дате су у наредној табели:

<u>У хиљадама РСД</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Стање 1. јануара	161.396	404.694
Повећања	68.323	(225.593)
Смањења	5.420	13.424
Отписи	50.506	4.281
Стање 31. децембар	173.793	161.396

4.3. Управљање ризиком капитала

Друштво се определило за финансијски концепт капитала и његово очување према коме је капитал дефинисан на основу номиналних новчаних јединица.

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а акционарима обезбедило дивиденде. Да би очувало односно кориговало структуру капитала, Друштво може да размотри следеће опције: корекција исплата дивиденди акционарима, враћање капитала акционарима, издавање нових акција или продаја средстава како би се смањила дуговања.

Друштво прати капитал на основу коефицијента задужености, који се израчунава као однос нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала.

На дан 31. децембра 2012. и 2011. године, коефицијент задужености Друштва био је као што следи:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Обавезе по основу кредита – укупно	22.256.434	18.661.318
Минус: Готовински еквиваленти и готовина	180.737	197.771
Нето дуговање	22.075.697	18.463.547
Сопствени капитал	-	-
Капитал – укупно	-	-
Коефицијент задужености	-	-

Друштво је на дан 31. децембра 2012.године исказало губитак изнад висине капитала.

* *Нето дуговање се добија када се укупне обавезе по кредитима (укључујући краткорочне и дугорочне, као што је приказано у билансу стања) умање за готовинске еквиваленте и готовину.*

** *Укупан капитал се добија као збир капитала исказаног у билансу стања и нето дуговања.*

4.5 Правична (фер) вредност

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Друштва врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована врши исправку вредности.

Фер вредност финансијских средстава која су исказана по амортизованој вредности процењује се дисконтовањем новчаних токова коришћењем каматне стопе по којој би Друштво могло да прибави дугорочне позајмице, а која одговара ефективној каматној стопи. Друштво сматра да исказана књиговодствена вредност потраживања, након умањења за исправку вредности по основу обезвређења, као и номинална вредност обавеза из пословања, приближно одражава њихову тржишну вредност. Фер вредност обавеза по кредитима процењује се дисконтовањем будућих уговорених новчаних токова према тренутној тржишној каматној стопи која је Друштву на располагању за потребе сличних финансијских инструмената. Овако утврђена фер вредност не одступа значајније од вредности по којој су исказане обавезе по кредитима у пословним књигама Друштва. Руководство Друштва сматра да износи у приложеним финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Приходи од продаје робе	45.085.695	43.997.116
У veleпродаји	18.294.744	8.677.342
У малопродаји	26.790.951	35.319.774
Приходи од услуга	68.756	60.510
Приходи од активирања учинака и робе	19.829	17.537
Укупно	45.174.280	44.075.163
	2012.	2011.
Приходи од продаје робе	45.085.695	43.997.116
На домаћем тржишту	45.085.695	43.996.734
На иностраном тржишту		382

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Приходи од закупа	120.038	105.631
Остали пословни приходи	8.634	22.321
Укупно	128.672	127.952

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Набавна вредност продате робе	42.218.870	40.948.620
Трошкови материјала	139.297	138.895
Директни материјал	20.721	34.787
Остали материјал и резервни делови	19.674	12.414
Гориво и енергија	98.902	91.694
Укупно	42.358.167	41.087.515

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Трошкови бруто зарада	361.529	612.257
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	59.737	97.652
Остали лични расходи	142.470	143.998
Укупно	563.736	853.907

9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Трошкови амортизације	728.114	617.982
Некретнине, постројења и опрема	677.743	569.558
Нематеријална улагања	50.371	48.424
Укупно	728.114	617.982

10. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Трошкови консултантских и интелектуалних услуга	30.510	23.641
Трошкови донаторства	23.401	27.962
Трошкови директних пореза	213.040	251.236
Транспортни трошкови	414.185	360.916
Трошкови закупа	129.591	78.685
Трошкови одржавања	185.555	166.054
Трошкови платног промета	59.264	55.840
Трошкови обезбеђења	105.664	110.487
Трошкови осигурања	38.668	33.641
Трошкови репрезентације	19.787	26.689
Трошкови комуналних услуга	19.172	19.033
Трошкови рекламе	147.663	83.151
Трошкови управљања бензинским станицама	496.239	299.893
Остали трошкови	347.322	297.487
Укупно	2.230.061	1.834.715

11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Финансијски приходи	1.971.020	2.326.405
Приходи од камата	110.657	86.300
Позитивне курсне разлике	1.203.413	1.764.130
Остали финансијски приходи (ефекти вал.клаузуле)	656.950	475.975
Финансијски расходи	4.091.183	2.959.198
Расходи камата	853.514	724.327
Негативне курсне разлике	2.793.134	1.792.693
Остали финансијски расходи (ефекти вал.клаузуле)	444.535	442.178
Нето финансијски расходи	(2.120.163)	(632.793)

12. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Остали приходи	196.395	528.533
Вишкови	65.149	90.691
Наплаћена отписана потраживања	6.443	21.756
Приходи по основу смањења обавеза	84.716	132.273
Остали приходи	40.088	283.813
Остали расходи	316.465	692.889
Губици по основу расходовања основних средстава	28.105	196.033
Обезвређивање залиха материјала	8.142	3.190
Обезвређивање потраживања	68.167	136.574
Обезвређивање имовине	37.985	159.620
Мањкови	136.155	127.663
Уговорена заштита од ризика	-	-
Остали расходи	37.911	69.809
Нето остали расходи	(120.070)	(164.356)

13. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Текући порески расход	194	79
Одложени порески расход	238.661	168
Одложени порески приход		
Укупни порески приход(расход) периода	(238.855)	(247)

б) Усаглашавање износа текућег пореза на добитак и производа добитка пре опорезивања и прописане пореске стопе

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Губитак пре опорезивања	2.817.359	988.153
Обрачунати порез по стопи од 10%	-	-
Ефекти сталних разлика	805.636	801.144
Ефекти привремених разлика	232.941	141.774
Порески губитак	1.778.782	45.235
Капитални добитак	-	1.589
Обрачунати порез по стопи од 10%	-	158
Искоришћени порески кредити		79
Текући порески расход приказан у пореском билансу	-	79

Корекција из ранијег периода	194	
Ефекти одложених пореза	238.661	168
Укупан порез на добитак приказан у билансу успеха	238.855	247
Ефективна пореска стопа није примењива		

У складу са Законом о порезу на добит губици остварени из пословних, финансијских и непословних трансакција, утврђени у пореском билансу, изузев оних из којих произилазе капитални добици и губици утврђени у складу са овим Законом, могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година. Порески губитак за 2009. и 2010. годину може се користити за умањење пореске основице не дуже од 5 година. Друштво има следеће неискоришћене губитке по пореском билансу у износу од РСД 10.906.254 хиљада, који је настао у следећим обрачунским периодима:

У хиљадама РСД

Губитак по пореском билансу за	
2003. годину	447.149
2004. годину	1.079.276
2005. годину	2.436.529
2006. годину	788.615
2007. годину	699.514
2008. годину	2.139.943
2009. годину	1.206.632
2010. годину	2.063.361
2011. годину	45.235
Укупно	10.906.254

Порески кредит по основу улагања у основна средства на дан 31. децембар 2012. године износи РСД 1.826.532 хиљада.

в) Одложена пореска средства/обавезе

Одложене пореске обавезе у износу од РСД 168 хиљада настала су као последица разлике између пореске основице појединих средстава и обавеза и износа тих средстава и обавеза исказаних у билансу стања и временског разграничења расхода по основу неплаћених јавних прихода. Обрачун одложених пореских обавеза за 2012. је извршен применом стопе пореза на добит од 15% која ће се у складу са изменама закона примењивати у наредном периоду:

У хиљадама РСД	2012.			2011.		
	Актива	Пасива	Нето	Актива	Пасива	Нето
Опорезива привремена разлика основних средстава			-			
		239.599	(239.599)	3.129		3.129
Раходи по основу неплаћених јавних прихода	938		938	2.961		2.961
Одложено пореско средство/обавеза, нето			(238.661)			(168)

14. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

Промене на нематеријалним улагањима су приказане у наредној табели:

У хиљадама РСД	Нематеријална улагања у		Остала нематеријална улагања	Укупно
	Лиценце и софтвери	припреми		
Набавна вредност				
Стање на 1. јануар 2012.	314.304	222.572	37.773	574.649
Повећања		7.355		7.355
Расходовање	-		-13	-13
Пренос са/на	312	4.852	4.540	0
Остало	-13	-93.927		-93.940
Стање на 31. децембар 2012.	314.603	131.148	42.300	488.051
Акумулирана исправка вредности				
Стање 1. јануар 2012.	250.126		10.016	260.142
Амортизација за 2012. годину	43.699		6.672	50.371
Продаја/расход	-7		-13	-20
Стање на 31. децембар 2012.	293.818		16.675	310.493
Садашња вредност на дан 31. децембар 2012. године	20.785	131.148	25.625	177.557
Садашња вредност на дан 31. децембар 2011. године	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	Земљиште	Грађевински објекти		Инвестиције у току и аванси		Укупно
		Опрема				
Набавна вредност						
Стање на 1. јануар 2012.	7.522.148	5.964.489	3.530.215	490.758		17.507.610
Повећања		7.428		2.223.614		2.231.042

ЛУКОИЛ СРБИЈА АД
Напомене уз финансијске извештаје

Расходовање	-18.673	-9.285	-137.018		-164.976
Пренос са/на	568.276	103.705	193.519	-865.500	0
Остало				-857.581	-857.581
Стање на 31. децембар 2012.	8.071.751	6.066.337	3.586.716	991.291	18.716.095
Акумулирана исправка вредности					
Стање 1. јануар 2012.	901.603	2.108.239	2.256.611		5.266.453
Амортизација за 2012. годину	-	306.313	374.695		681.008
Обезвређење за 2012. годину	18.525	17.681	1.778		37.984
Продаја/расход	-10.639	-6.582	-124.237		-141.458
Стање на 31. децембар 2012.	909.489	2.425.651	2.508.847		5.843.987
Садашња вредност на дан 31. децембар 2012. године	7.162.262	3.640.686	1.077.869	991.291	12.872.108
Садашња вредност на дан 31. децембар 2011. године	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.

У укупној вредности основних средстава садржана су и средства која су у 2011.г. дата у закуп (бензинске станице) са укупном набавном вредношћу од 803.467 хиљада динара и исправком вредности од 527.570 хиљада динара.

16. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Дугорочни кредити дати радницима за стамбену изградњу	72.995	75.835
Дугорочни кредити за откуп станова	3.441	3.371
Учешћа у капиталу привредних друштава-повезана правна лица	668	158.773
Беопетрол Приштина		158.105
Беопетрол Хелас	668	668
Остали дугорочни финансијски пласмани	400.691	2.407.367
Петрохемија		1.932.012
Клачка Југославија	213.056	235.442
Lukoil Technology Services	187.635	239.913
Исправка вредности :		
Учешћа у капиталу привредних друштава-повезана правна лица	(668)	(158.773)
Беопетрол Приштина		(158.105)
Беопетрол Хелас	(668)	(668)

ЛУКОИЛ СРБИЈА АД
Напомене уз финансијске извештаје

Остали дугорочни финансијски пласмани- дисконт	(38.803)	(106.374)
Петрохемија		(52.271)
Клачка Југославија	(28.572)	(17.144)
Lukoil Technology Services	(10.231)	(36.959)
Стање на дан 31. децембра	438.324	2.380.199

17. ЗАЛИХЕ

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Материјал	170.886	215.725
Резервни делови	10.643	10.814
Алат и инвентар	39.653	38.548
Исправка вредности :	(166.177)	(199.899)
Роба	1.673.120	1.875.181
На бензинским станицама	926.005	818.351
На складишту	459.743	933.513
На путу	287.372	123.317
Дати аванси за залихе	171.043	321.464
У иностранству		
У земљи	171.043	321.464
Стање на дан 31. децембра	1.899.168	2.261.833

18. ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Потраживања по основу продаје	2.117.686	1.987.638
Купци у земљи	2.016.623	1.962.819
Купци у земљи за камате	92.451	16.667
Купци у иностранству	8.612	8.152
Исправка вредности :	(173.793)	(161.396)
Остала потраживања из пословања	302.100	294.172
Потраживања од запослених	7.142	6.614
Потраживања за преплаћене порезе и доприносе	1.817	8.758
Остала потраживања	293.141	283.483

Исправка вредности :	(144.941)	(144.941)
Стање на дан 31. децембра	2.101.052	1.975.473
Потраживања за више плаћен порез на добитак	10.869	11.143
Стање на дан 31. децембра	10.869	11.143

19. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Краткорочни део дугорочних кредита датих радницима за стамбену изградњу	17.396	15.606
Краткорочни део осталих дугорочних финансијских пласмана-дисконт	2.947.962	898.420
Петрохемија	2.832.022	794.733
Клачка Југославија	73.174	62.785
Lukoil Technology Services	42.766	40.902
Потраживања од банака по платним картицама	16.026	36.476
Исправка вредности :		
Краткорочни део дугорочних кредита датих радницима за стамбену изградњу	(3.953)	(3.952)
Краткорочни део осталих дугорочних финансијских пласмана-дисконт	(95.464)	(109.963)
Петрохемија	(76.250)	(88.509)
Клачка Југославија	(8.400)	(9.885)
Lukoil Technology Services	(10.814)	(11.569)
Стање на дан 31. децембра	2.881.967	836.587

20. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Текући рачуни	36.872	51.914
Прелазни рачуни пазара (наплаћени после датума биланса стања)	138.771	140.503
Девизни рачун	685	1.207
Хартије од вредности	4.285	3.867
Благајна	124	280
Стање на дан 31. децембра	180.737	197.771

21. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Порез на додату вредност	270.527	207.000
Унапред плаћени трошкови	10.197	10.268
Потраживања за нефактурисан приход-увоз за туђ рачун	-	-
Стање на дан 31. децембра	280.724	217.268

22. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва се односи на обичне акције. На дан 31. децембра 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 31. децембра 2012. године је следећа:

У хиљадама РСД	Број акција	Акцијски капитал	Право гласа
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 31. децембра	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

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Дугорочни кредити	22.185.845	14.234.356
Дугорочни кредити-матично предузеће	22.185.845	14.234.325
Дугорочни кредити за куповину станова	-	31
Текућа доспећа дугорочних кредита	28	3.957.880
Дугорочни кредити-матично предузеће- краткорочни део	-	3.957.843
Дугорочни кредити за куповину станова- краткорочни део	28	37
Стање на дан 31. Децембра	22.185.873	18.192.236

Дугорочне кредите чине:

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Кредити добијени од матичног предузећа	22.185.845	18.192.168
У доларима	10.313.404	8.412.346
У еурима	11.872.441	9.779.822
Кредит добијен од Фонда за солидарну стамбену изградњу	28	68

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 31. Децембра 2012. године је приказано у следећој табели:

У хиљадама РСД	2012.	2011.
До 1 године	28	3.957.880
Од 1 до 5 година	16.012.178	12.070.917
Преко 5 година	6.173.667	2.163.439

25 КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Текуће доспеће дугорочних кредита	28	3.957.880
Дугорочни кредити-матично предузеће- краткорочни део	-	3.957.843
Дугорочни кредити за куповину станова- краткорочни део	28	37
Краткорочни кредит – овердрафт код Societe Generale Bank	70.561	469.082
Стање на дан 31. Децембра	70.589	4.426.962

26 ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Добављачи у земљи	2.130.173	2.052.536
Добављачи у иностранству	1.038.592	1.436.781
Примљени аванси за производе и услуге	41.907	28.970
Обавезе из специфичних послова	717	2.138
Стање на дан 31.децембра	3.211.389	3.520.425

27 ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	16.199	24.527
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	2.197	3.931
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	3.428	5.449
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	3.464	5.645
Обавезе за камате и трошкове финансирања	1.894.867	1.789.333
Обавезе за камате на кредите	1.854.682	1.775.500
Обавезе за камате из дужничко - поверилачких односа	40.185	13.833
Обавезе према запосленима	2.607	2.758
Стање на дан 31.децембра	1.922.762	1.831.643

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

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Обавезе за порез на додату вредност	-	-
Обавезе за акцизу	-	22.130
Обавезе за порезе царине, и друге дажбине	32.135	39.032
Унапред обрачунати трошкови	235.308	226.522
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	951	1.064
Стање на дан 31. децембра	268.394	288.748

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

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Добављачи у земљи	11.019	9.131
LUKOIL TECHNOLOGY SERVICES DOO	8.595	6.897
LICARD	2.424	2.234
Добављачи у иностранству	1.021.341	1.425.650
PETROTEL LUKOIL	513.969	984.624
LUKOIL NEFTOCHIM BOURGAS AD	458.137	388.366
NAFTNA KOMPANIJA LUKOIL	7.633	2.242
LLK LUBRICANTS	8.100	6.560
LUKOIL PERSONAL	8.903	1.179
LUKOIL BULGARIA		
LUKOIL TECHNOLOGY SERVIS ROMANIA	24.278	22.340
LUKOIL-INFORM LLC	321	357
LUKOIL OAO	-	19.982
Примљени аванси за производе и услуге	125	125
LUKOIL TECHNOLOGY SERVICES DOO	125	125
Обавезе за камате из дужничко - поверилачких односа	40.105	13.479
PETROTEL LUKOIL	37.543	13.191
LUKOIL NEFTOCHIM BOURGAS AD	2.562	288
Стање на дан 31.децембра	1.072.590	1.448.385

ПОТРАЖИВАЊА - ПОВЕЗАНА ПРАВНА ЛИЦА

У хиљадама РСД	2012.	2011.
Дати аванси за основна средства-повезана правна лица	-	2.954
LUKOIL TECHNOLOGY SERVICES DOO	-	2.954
Остали дугорочни финансијски пласмани-дисконт	213.056	239.913
LUKOIL TECHNOLOGY SERVICES DOO	213.056	239.913
Исправка вредности-остали дугорочни фин. пласмани-дисконт	-28.572	-36.959
LUKOIL TECHNOLOGY SERVICES DOO	-28.572	-36.959
Потраживања по основу продаје у земљи	76	71
LUKOIL TECHNOLOGY SERVICES DOO	53	47
LICARD	23	24
Потраживања по основу продаје у иностранству	7.997	7.504
PETROTEL LUKOIL	7.997	7.504
Остала потраживања из пословања	750	
LICARD	750	
Краткорочни део осталих дугорочних финансијских пласмана-дисконт	42.766	40.902
LUKOIL TECHNOLOGY SERVICES DOO	42.766	40.902
Испр.вр.-краткорочни део осталих дугорочних фин. пласмана-дисконт	-10.814	-11.569
LUKOIL TECHNOLOGY SERVICES DOO	-10.814	-11.569
Дати аванси за услуге у земљи-повезана правна лица	4.732	8.477
LUKOIL TECHNOLOGY SERVICES DOO	34	84
LICARD	4.698	8.393
Стање на дан 31.децембра	229.991	251.293

29. 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. Издата 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. Друштвао у својим књигама није формирало никакво резервисање по основу обавеза које би могле проистећи из предметног спора.

Поред напред наведеног, Друштво учествује као тужени у још 129 судских поступака

б) Издата јемства и гаранције

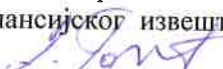
Друштво се не јавља као јемац или гарантор.

30. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

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

Београд, 28. фебруар 2013. године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја


Драгана Гошић

Законски заступник

А. Панфилов

