На основу члана 50. Закона о тржишту капитала („Сл.гл. РС“, бр. 31/11 и Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава („Сл.гл. РС“, бр. 14/12), Друштво за промета нафтних деривата „ЛУКОИЛ Србија“ а.д. Београд, Булевар Михаила Пупина 165д (у даљем тексту: Друштво) објављује:

ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЗА ПЕРИОД 01.01.-30.06.2015. ГОДИНЕ

и то:

ПОЛУГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

Биланс стања
Биланс успеха
Извештај о токовима готовине
Извештај о променама на капиталу
Извештај о осталом резултату

Напомене уз финансијске извештаје

ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Попуњава правно лице - предузетник																								
Матични број	0	7	5	2	4	9	5	1	Шифра делатности	4	7	3	0	ПИБ	1	0	0	0	0	0	8	3	0	
Назив: ЛУКОИЛ СРБИЈА а.д.																								
Седиште: Булевар Михајла Пупина 165д, Нови Београд																								

БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2014.	Почетно стање 01.01.2014.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	**А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		2.874.926	**3.034.698**	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	21	26.416	30.511	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		950	2.911	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		9.925	12.060	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		15.541	15.540	
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	22	2.615.747	2.746.975	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		602.847	605.696	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		1.238.634	1.307.039	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		691.304	774.285	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		80.291	57.282	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		2.671	2.673	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2013.	Почетно стање 01.01.2013.
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	23	69.728	69.744	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		10.019	10.019	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		59.709	59.725	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	24	163.035	187.468	
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		145.064	133.934	
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		17.971	53.534	
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0042				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2013.	Почетно стање 01.01.2013.
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		3.422.755	**2.949.869**	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	25	1.049.496	1.106.792	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		12.208	12.763	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048		1.025.818	1.080.868	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		11.470	13.161	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	26	1.786.081	1.461.833	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		42.035	38.768	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		1.743.953	1.423.005	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		93	60	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	26	10.707	13.822	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	26	7.280	6.288	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	27	19.283	23.005	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2013.	Почетно стање 01.01.2013.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		19.283	23.005	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	28	336.323	125.246	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		158.922	189.297	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	29	54.663	23.586	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		**6.297.681**	**5.984.567**	
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0072		**386.333**	**470.394**	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		**0**	**0**	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	30	7.837.872	21.115.426	
300	1. Акцијски капитал	0403		7.775.415	7.775.415	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409			13.277.554	
309	8. Остали основни капитал	0410		62.457	62.457	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		576.702	576.702	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2013.	Почетно стање 01.01.2013.
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		16.542.679	29.037.881	
350	1. Губитак ранијих година	0422		15.760.327	15.515.160	
351	2. Губитак текуће године	0423		782.352	13.522.721	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	32	**9.425.979**	**10.745.612**	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425				
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		9.425.979	10.745.612	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434			10.745.612	
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		9.425.979		
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2013.	Почетно стање 01.01.2013.
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0441		**0**	**0**	
42 до 49 (осим 498)	**Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)**	0442		**4.999.807**	**2.584.708**	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	33	2.130.848	308.765	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446			308.765	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		2.130.848		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	34	43.495	44.914	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	34	2.740.308	2.126.587	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		35.084	13.650	
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		414.794	207.201	
435	5. Добављачи у земљи	0456		2.281.531	1.901.087	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		8.792	4.542	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		107	107	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	35	76.088	88.116	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460			1.243	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	36	6.375	12.390	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	37	2.693	2.693	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2013.	Почетно стање 01.01.2013.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		**8.128.105**	**7.345.753**	
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		**6.297.681**	**5.984.567**	
89	**Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0465	38	**386.333**	**470.394**	

У Београду

дана 31.08.2015.године

АДРУШТВО ЗА ПРОМЕТ НАФТНИХ ДЕРИВАТА „ЛУКОИЛ СРБИЈА" АД БЕОГРАД 1

М.П.

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник																							
Матични број	0	7	5	2	4	9	5	1	Шифра делатности	4	7	3	0	ПИБ	1	0	0	0	0	0	8	3	0
Назив: ЛУКОИЛ СРБИЈА а.д.																							
Седиште: Булевар Михајла Пупина 165д, Нови Београд																							

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 30.06. 2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	**А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)**	1001		**13.888.456**	**13.217.187**
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5	13.842.514	13.165.653
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			8
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	5	13.769.488	13.082.937
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	5	73.026	82.716
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	6	**25.517**	**23.361**
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	6	5	20
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	6	25.512	23.341
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7	20.425	28.173
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	**Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0**	1018		**13.902.090**	**13.293.211**

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	9	12.779.650	11.976.748
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	8	11.072	15.206
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	10	12.135	12.417
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10	47.937	48.133
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11	194.284	193.906
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	467.689	554.972
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	13	149.407	277.784
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	14	262.060	244.457
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		**0**	**0**
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		**13.634**	**76.024**
66	**Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)**	1032	15	**499.385**	**160.334**
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		484.429	39.234
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		4.176	181
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		480.253	39.053
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		7.357	16.122
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		7.599	104.978
56	**Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)**	1040	16	**1.429.371**	**824.140**
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		1.416.490	765.658
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		45.887	740.070
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		1.370.603	25.588
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		4.043	1.360
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		8.838	57.122
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		**0**	**0**
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		**929.986**	**663.806**
683 и 685	**З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1050			
583 и 585	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1051	17	**7.298**	**8.078**
67 и 68, осим 683 и 685	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1052	18	**217.825**	**64.493**
57 и 58, осим 583 и 585	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1053	19	**49.259**	**31.467**
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		**0**	**0**
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		**782.352**	**714.882**
69-59	**М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1056			
59-69	**Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		**0**	**0**
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	20	**782.352**	**714.882**
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	20		
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	20		
723	**Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		**0**	**0**
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065	20	**782.352**	**714.882**
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Београду,

дана 31.08.2015.године

М.П.

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник																								
Матични број	0	7	5	2	4	9	5	1	Шифра делатности	4	7	3	0	ПИБ	1	0	0	0	0	0	8	3	0
Назив: ЛУКОИЛ СРБИЈА а.д.																								
Седиште: Булевар Михајла Пупина 165д, Нови Београд																								

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01. до 30.06. 2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	**15.172.541**	**16.202.131**
1. Продаја и примљени аванси	3002	14.983.378	16.174.903
2. Примљене камате из пословних активности	3003	6.324	15.167
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	182.839	12.061
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	**14.732.360**	**15.968.595**
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	14.164.420	15.156.104
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	190.539	175.510
3. Плаћене камате	3008	185.047	301.242
4. Порез на добитак	3009	5.738	57.183
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	186.616	278.556
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	**440.181**	**233.536**
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	**88.711**	**54.655**
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	88.711	54.655
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	51.724	84.051
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	51.724	84.051
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	36.987	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		29.396
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	**43.758**	

1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	43.758	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	**308.765**	**168.466**
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		168.466
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	308.765	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	265.007	168.466
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	**15.305.010**	**16.256.786**
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	**15.092.849**	**16.221.112**
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	**212.161**	**35.674**
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	**125.246**	**805.657**
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	**1.084**	**523**
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	**336.323**	**840.808**

У Београду

дана 31.08.2015.године

М.П.

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник																							
Матични број	0	7	5	2	4	9	5	1	Шифра делатности	4	7	3	0	ПИБ	1	0	0	0	0	0	8	3	0
Назив: ЛУКОИЛ СРБИЈА а.д.																							
Седиште: Булевар Михајла Пупина 165д, Нови Београд																							

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01. до 30.06.2015. године

- у хиљадама динара

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве
1	2		3		4		5
1.	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.2014**						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	4.374.963	4020		4038	576.702
2.	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3.	**Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2014**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	-
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	4.374.963	4024		4042	576.702
4.	**Промене у претходној 2014 години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	16.740.463	4026		4044	
5.	**Стање на крају претходне године 31.12.2014.**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	-
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	21.115.426	4028		4046	576.702
6.	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7.	**Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. 2015.**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	-
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	21.115.426	4032		4050	576.702
8.	**Промене у текућој 2015 години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	13.277.554	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	

9.	**Стање на крају текуће године 30.06. 2015**						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	7.837.872	4036		4054	576.702

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
1.	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.2014.**						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	15.515.160	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2.	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3.	**Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2014**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	15.515.160	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060	-	4078		4096	
4.	**Промене у претходној 2014 години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	13.522.721	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5.	**Стање на крају претходне године 31.12.2014.**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	29.037.881	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	
6.	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7.	**Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015.**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	29.037.881	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	
8.	**Промене у текућој 2015 години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	12.495.202	4088		4106	
9.	**Стање на крају текуће године 30.06.2015.**						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	16.542.679	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330 Ревалоризационе резерве	АОП	331 Актуарски добици или губици	АОП	332 Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала

1	2		9		10		11
1.	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.____**						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2.	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3.	**Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150	
4.	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5.	**Стање на крају претходне године 31.12.____**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154	
6.	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7.	**Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158	
8.	**Промене у текућој _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9.	**Стање на крају текуће године 31.12. _____**						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333 Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	334 и 335 Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	336 Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1.	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.____**						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2.	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3.	**Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
4.	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5.	**Стање на крају претходне године 31.12.____**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
6.	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7.	**Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	
8.	**Промене у текућој _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9.	**Стање на крају текуће године 30.06.2014.**						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [∑(ред 1б кол 3 до кол 15) - ∑(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [∑(ред 1а кол 3 до кол 15) - ∑(ред 1б кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1.	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.2014.**						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	10.563.495
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2.	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3.	**Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2014.**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237		4246	10.563.495
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4.	**Промене у претходној 2014. години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5.	**Стање на крају претходне године 31.12.2014**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239		4248	7.345.753
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6.	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7.	**Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015.**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241		4250	7.345.753
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					
8.	**Промене у текућој 2015. години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	782.352
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9.	**Стање на крају текуће године 30.06.2015.**						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	8.128.105
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					

У Београду

дана 31.08.2015.године

М.П.

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник																							
Матични број	0	7	5	2	4	9	5	1	Шифра делатности	4	7	3	0	ПИБ	1	0	0	0	0	0	8	3	0
Назив: ЛУКОИЛ СРБИЈА а.д.																							
Седиште: Булевар Михајла Пупина 165д, Нови Београд																							

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 30.06.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	20	782.352	714.882
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у иностранo пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025	20	782.352	714.882
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		782.352	714.882
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		777.846	710.765
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		4.506	4.117

У Београду

Дана 31.08.2015.године

М.П.

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

„ЛУКОИЛ СРБИЈА" А.Д.
БЕОГРАД

Напомене уз финансијске извештаје
за период 01.01. – 30.06.2015. године

31. август 2015. 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 акција IV емисије, 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 преференцијалних акција V емисије, 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).

У току 2014. године Друштво је извршило докапитализацију, издавањем преференцијалних акција VI емисије, која је регистрована у Агенцији за привредне регистре БД 108635/2014 од 23.12.2014. г. После ове емисије Lukoil Europe Holding BV поседује и 100% преференцијалних акција Друштва (3.866.322 акција номиналне вредности 1.000,00 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 Нови Београд, Булевар Михајла Пупина бр 165д.

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

На дан 30.06.2015. године Друштво је имало 155 запослених.

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

2.1. Изјава о усклађености

Друштво води евиденцију и саставља редовне финансијске извештаје у складу са важећим Законом о рачуноводству (Службени гласник РС 62/2013) и осталом примењивом законском и подзаконском регулативом у Републици Србији. За признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима Друштво је, као велико правно лице, у обавези да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“) који у смислу Закона о рачуноводству подразумевају следеће: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја, Међународни рачуноводствени стандарди („МРС“), Међународни стандарди финансијског извештавања („МСФИ“), и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда („ИФРИЦ“), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствен стандарде („Одбор“), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија („Министарство“).

Превод МСФИ који утврђује и објављује Министарство чине основни текстови МРС, односно МСФИ, издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, као и тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда у облику у којем су издати и који не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је он саставни део стандарда, односно тумачења. Превод МСФИ утврђен је Решењем Министра финансија о утврђивању превода Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања број 401-00-896/2014-16 од 13. марта 2014. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 35 од 27. марта 2014. године. Наведени превод МСФИ примењује се од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2014. године. Измењени или издати МСФИ и тумачења стандарда, након овог датума, нису преведени и објављени, па стога нису ни примењени приликом састављања приложених финансијских извештаја.

С обзиром на напред наведено и на то да поједина законска и подзаконска регулатива прописује рачуноводствене поступке који у појединим случајевима одступају од захтева МСФИ као и то да је Законом о рачуноводству динар утврђен као званична валута извештавања, рачуноводствени прописи Републике Србије могу одступати од захтева МСФИ што може имати утицај на реалност и објективност приложених финансијских извештаја. Сходно томе, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у потпуној сагласности са МСФИ на начин како је то дефинисано одредбама МРС 1 „Презентација финансијских извештаја".

Приложени финансијски извештаји састављени су у складу са начелом историјског трошка, осим ако другачије није наведено у рачуноводственим политикама које су наведене у даљем тексту.

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 презентиране 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 – Обезвређене потраживања од купаца и осталих потраживања,

2.5. Промене у рачуноводственим политикама

Није било измена у рачуноводственим политикама у обрачунском периоду који почиње 1. јануара 2015 године.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

3.1. Консолидација

Приложени финансијски извештај представља појединачни финансијски извештаје Друштва, у којима 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. У прилог томе, стратегија развоја Друштва предвиђа инвестиционе активности у скорој будућности.

3.3. Пословне промене у страној валути

Пословне промене у страној 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 страној 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 страној 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 уговореном (средњем/продајном) 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 у оквиру категорије осталих прихода/расхода.

Званични средњи курсеви значајнијих страних валута су:

Валута	30.06.2015.	30.06.2014.
УСД	107,7304	84,8493
ЕУР	120,6042	115,7853

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

На дан 30. 06. 2015. године Друштво нема финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промене у фер вредности исказују у билансу успеха.

Кредити и потраживања

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

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

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

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

Готовина и готовински еквиваленти

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

Финансијска средства расположива за продају

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

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

Финансијска средства која се држе до доспећа

На дан 30. 06. 2015. године Друштво нема финансијска средства која се држе до доспећа.

Признавање финансијских средстава

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

Вредновање финансијских средстава

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

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

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

Престанак признавања финансијских средстава

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

Вредновање по амортизованим вредностима

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

Вредновање по фер вредности

Фер вредност финансијских инструмената је износ за који средство може бити размењено, или обавеза измирена, између обавештених, вољних страна у оквиру независне трансакције.
Фер вредност се одређује применом доступних тржишних информација на дан извештавања и осталих модела вредновања које Друштво користи.

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

Остала потраживања и обавезе се своде 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.

Сва потраживања која су у кашњењу више од 60 дана, као и за сва остала потраживања за која се процени да су ненаплатива, формира се исправка вредности у пуном износу доспелих, а ненаплаћених потраживања.

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/или 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.

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%.

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

3.6. Некретнине, постројења и опрема

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

Издаци за некретнине, постројења и опрему се признају као средство ако и само ако је вероватно да ће будуће економске користи повезане са тим средством притицати у Друштво и ако се издаци за то средство могу поуздано мерити. Набавке некретнина, постројења и опреме током године евидентиране 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	2014. %	Процењени век трајања у годинама	2015. %	Процењени век трајања у годинама
Грађевински објекти	2,5-10	20-40	2,5-10	20-40
Компјутерска опрема	33,33	3	33,33	3
Моторна возила	10-20	5-10	10-20	5-10
Намештај и остала опрема	10-20	5-10	5-10	5-10

Одређивање корисног века трајања некретнина, постројења и опреме се заснива на процени и 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. Биолошка средства

На дан 30.06.2015. године Друштво нема евидентирана биолошка средства.

3.9. 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.

3.10. Лизинг

По основу уговора о лизингу Друштво се појављује као корисник лизинга. Друштво класификује лизинг као финансијски у случају када је уговором регулисано да се у основи сви ризици и користи по основу власништва над предметом лизинга преносе на корисника лизинга. Сви остали уговори о лизингу се класификују као уговори о оперативном лизингу.

Лизинг уговори који се односе на закуп пословног простора углавном представљају оперативни лизинг. Сва плаћања током године по основу оперативног лизинга, евидентирана су као трошак у билансу успеха, равномерно праволинијски током периода трајања лизинга.

Средства које се држе по основу уговора о финансијском лизингу се признају као средства Друштва по њиховој фер вредности или, ако је та вредност нижа, по садашњој вредности минималних лизинг рата, утврђених на почетку трајања уговора о лизингу. На дан биланса стања обавеза за лизинг је исказана по садашњој вредности минималних лизинг плаћања.

Лизинг рате су подељене на део који се односи на финансијски трошак и део који умањује обавезу по основу финансијског лизинга, тако да се постигне константна каматна стопа на преосталом делу обавезе. Финансијски трошак се исказује директно као расход периода.

3.11. 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 Појединачним колективним уговором о раду, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у висини 2 бруто месечне зараде коју је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина.

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

Друштво нема сопствене пензионе фондове нити опције за исплате запосленима у виду акција и по том основу нема идентификованих обавеза на дан 30.06.2015. године.

Краткорочна, плаћена одсуства

Према процени руководства Друштва, износ краткорочних плаћених одсуства на дан 30. 06.2015.године није материјално значајан и сходно томе, Друштво није извршило укалкулисавање наведених обавеза на дан биланса стања.

3.12. 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.

3.13. Капитал

Капитал Друштва обухвата основни капитал по основу удела оснивача, неуплаћени уписани капитал, резерве и акумулирани резултат.

3.14. 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, за прираст основног стада 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 по основу ефеката уговорене заштите од ризика, приходи од смањења обавеза, приходи од укидања дугорочних резервисања, 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 и укидања исправки вредности по основу вредносног усклађивања у складу са рачуноводственом политиком Друштва.

3.15. 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 расходовања и продаје биолошких средстава, губици по основу продаје хартија од вредности и учешћа у капиталу правних лица, губици од продаје материјала, мањкови, расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, расходи по основу директних отписа потраживања, расходи по основу обезвређења имовине, негативни ефекти вредносних усклађивања нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава, дугорочних и краткорочних финансијских пласмана, залиха, хартија од вредности и потраживања у складу са рачуноводственом политиком Друштва.

3.16. Порез на добитак

Текући порез

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица Републике Србије. Текући порез на добитак представља износ обрачунат применом прописане пореске стопе од 15% 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.

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 пет година.

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.

3.17. Зарада по акцији

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

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

(а) 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 УСД и ЕУР. 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 30. јуна 2015. године:

У хиљадама РСД	УСД	ЕУР	РСД	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	717	3.068	332.538	336.323
Потраживања по основу продаје	145.065	75.853	1.565.163	1.786.081
Потраживања из специфицних послова	-	-	10.707	10.707
Друга потраживања	-	313	6.967	7.280
Краткорочни финансијски пласмани	-	-	19.283	19.283
Порез на додату вредност	-	-	158.922	158.922
Активна временска разграничења	9.675	17.314	27.674	54.663
Учешћа у капиталу осталих правних лица	-	-	10.019	10.019
Остали дугорочни финансијски пласмани	-	-	59.709	59.709
Дугорочна потраживања	145.064	17.971	-	163.035
Укупно	**300.521**	**114.519**	**2.190.982**	**2.606.022**
Краткорочне финансијске обавезе	2.130.848	-	-	2.130.848
Обавезе из пословања	313.136	110.450	2.316.722	2.740.308
Дугорочне обавезе	9.425.979	-	-	9.425.979

Остале краткорочне обавезе	48.826	-	27.262	76.088
Обавезе по основу пореза на додату вредност	-	-	-	-
Обавезе за остале порезе,доприносе и друге дажбине	-	-	6.375	6.375
Пасивна временска разграничења	-	-	2.693	2.693
Укупно	**11.918.789**	**110.450**	**2.353.052**	**14.382.291**
Нето девизна позиција на дан 30. јуна 2015. године	**(11.618.268)**	**4.069**	**(162.070)**	**(11.776.269)**

У наредној табели је приказана изложеност Друштва девизном ризику на дан 31. децембар 2014. године:

У хиљадама РСД	УСД	ЕУР	РСД	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	3.690	269	121.287	125.246
Потраживања по основу продаје	38.744	74.551	1.348.538	1.461.833
Потраживања из специфицних послова	-	-	13.822	13.822
Друга потраживања	119	427	5.742	6.288
Краткорочни финансијски пласмани	-	-	23.005	23.005
Порез на додату вредност	-	-	189.297	189.297
Активна временска разграничења	-	-	23.586	23.586
Учешћа у капиталу осталих правних лица	-	-	10.019	10.019
Остали дугорочни финансијски пласмани	-	-	59.725	59.725
Дугорочна потраживања	133.934	53.534	-	187.468
Укупно	**176.487**	**128.781**	**1.795.021**	**2.100.289**
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	308.765	308.765
Обавезе из пословања	145.498	66.245	1.914.844	2.126.587
Дугорочне обавезе	9.863.917	881.695		10.745.612
Остале краткорочне обавезе	-	-	88.116	88.116
Обавезе по основу пореза на додату вредност	-	-	1.243	1.243
Обавезе за остале порезе,доприносе и друге дажбине	-	-	12.390	12.390
Пасивна временска разграничења	-	-	2.693	2.693
Укупно	**10.009.415**	**947.940**	**2.328.051**	**13.285.406**
Нето девизна позиција на дан 31. децембра 2014. године	**(9.832.928)**	**(819.159)**	**(533.030)**	**(11.185.117)**

(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 каматоносна средства (укључујући инвестиције) и каматоносне обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

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

	2015.	2014.
Инструменти са фиксном каматном стопом		
Финансијска средства	-	-
Финансијске обавезе	-	-
	-	-
Инструменти са варијабилном каматном стопом		
Финансијска средства	89.011	92.749
Финансијске обавезе	11.556.827	11.054.377
	(11.467.816)	**(10.961.628)**

С обзиром да Друштво нема каматоносну 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/зајмова. Кредити/зајмови су примљени по променљивим каматним стопама и излаже Друштво каматном ризику токова готовине. Током 2015. године, обавеза по кредиту/зајму је била са варијабилном каматном стопом, која је везана за Еурибор и Либор.

4.2. 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 рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 30. јуна 2015. године:

У хиљадама РСД	До 3 месеца	3 месеца до 1 године	1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	336.323	-	-	-	336.323
Потраживања по основу продаје	1.584.142	201.939	-	-	1.786.081
Потраживања из специфицних послова	10.707	-	-	-	10.707
Друга потраживања	7.280	-	-	-	7.280
Краткорочни финансијски пласмани	16.226	3.057	-	-	19.283
Порез на додату вредност	158.922	-	-	-	158.922
Активна временска разграничења	47.182	7.481	-	-	54.663
Учешћа у капиталу осталих правних лица	-	-	10.019	-	10.019
Остали дугорочни финансијски пласмани	-	-	59.709	-	59.709
Дугорочна потраживања	-	-	163.035	-	163.035
Укупно	**2.160.782**	**212.477**	**232.763**	**-**	**2.606.022**
Краткорочне финансијске обавезе	-	2.130.848	-	-	2.130.848
Обавезе из пословања	2.740.308	-	-	-	2.740.308
Дугорочне обавезе	-	-	6.660.274	2.765.705	9.425.979
Остале краткорочне обавезе	76.088	-	-	-	76.088
Обавезе по основу пореза на додату вредност	-	-	-	-	-
Обавезе за остале порезе,доприносе и друге дажбине	6.375	-	-	-	6.375
Пасивна временска разграничења	2.693	-	-	-	2.693
Укупно	**2.825.464**	**2.130.848**	**6.660.274**	**2.765.705**	**14.382.291**
Рочна неусклађеност на дан 30. јуна 2015.	**(664.682)**	**(1.918.371)**	**(6.427.511)**	**(2.765.705)**	**(11.776.269)**

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2014. године:

У хиљадама РСД	До 3 месеца	3 месеца до 1 године	1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	125.246	-	-	-	125.246
Потраживања по основу продаје	1.367.176	94.657	-	-	1.461.833
Потраживања из специфицних послова	13.822	-	-	-	13.822
Друга потраживања	6.288	-	-	-	6.288
Краткорочни финансијски пласмани	15.509	7.496	-	-	23.005
Порез на додату вредност	189.297	-	-	-	189.297
Активна временска разграничења	23.586	-	-	-	23.586
Учешћа у капиталу осталих правних лица	-	-	10.019	-	10.019
Остали дугорочни финансијски пласмани	-	-	59.725	-	59.725
Дугорочна потраживања	-	-	187.468	-	187.468
Укупно	**1.740.924**	**102.153**	**257.212**	**-**	**2.100.289**

Краткорочне финансијске обавезе	308.765	-	-	-	308.765
Обавезе из пословања	2.126.587	-	-	-	2.126.587
Дугорочне обавезе	-		7.918.074	2.827.538	10.745.612
Остале краткорочне обавезе	88.116	-	-	-	88.116
Обавезе по основу пореза на додату вредност	1.243	-	-	-	1.243
Обавезе за остале порезе,доприносе и друге дажбине	12.390	-	-	-	12.390
Пасивна временска разграничења	2.693	-	-	-	2.693
Укупно	**2.539.794**		**7.918.074**	**2.827.538**	**13.285.406**
Рочна неусклађеност на дан 31. децембар 2014.	**(798.870)**	**102.153**	**(7.660.862)**	**(2.827.538)**	**(11.185.117)**

4.3. 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 робе. Поред прекида испорука робе, користе се следећи механизми наплате: репрограмирање дуга,утужења, вансудска поравнања и остало.

На дан 30. јун 2015. године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од РСД 336.323 хиљаде (31. децембар 2014. године: РСД 125.246 хиљада).

Потраживања од купаца

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

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Купци у земљи	5.475.391	4.874.142
Купци у иностранству	159	126
- Евро зона	159	126
- Остали	-	-
Укупно	**5.475.550**	**4.874.268**

Максимална изложеност Друштва по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по типу уговорне стране дата је у следећој табели:

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Трговине на велико	5.072.114	4.531.245
Трговине на мало	252.024	196.603
Физичка лица	-	-
Остали	151.412	146.420
Укупно	**5.475.550**	**4.874.268**

Старосна структура потраживања од купаца дата је у наредној табели:

У хиљадама РСД	Бруто 2015.	Испр. вредн. 2015.	Бруто 2014.	Испр. вредн. 2014.
Недоспела потраживања	1.631.286	-	1.417.441	-
-Доцња од 0 до 30 дана	149.694	-	37.733	-
Доцња од 31 до 60 дана	1.637	-	-	-
Доцња од 61 до 90 дана	266	-	2.326	-
Доцња од 91 до 120 дана	310	-	1.455	-
Доцња од 121 до 365 дана	6.260	-	4.509	-
Доцња преко 365 дана	3.686.097	-	3.410.804	-
		3.689.469		3.412.435
Укупно	**5.475.550**	**3.689.469**	**4.874.268**	**3.412.435**

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

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Стање 1. јануара	3.412.435	702.609
Повећања	277.573	2.730.580
Смањења	539	15.364
Отписи	-	5.390
Стање 30.јуна/31. децембра	**3.689.469**	**3.412.435**

4.4. Управљање ризиком капитала

На дан 30. јуна 2015 и 31. децембра 2014.године, коефицијент задужености Друштва био је као што следи:

	2015.	2014.
Укупне обавезе (без капитала)	14.425.786	13.330.320
Минус: Готовински еквиваленти и готовина	336.323	125.246
Нето дуговање	**14.089.463**	**13.205.074**
Сопствени капитал	-	-
Капитал – укупно	-	-
Коефицијент задужености	**n/a**	**n/a**

Друштво је на дан 30. јуна 2015./31. децембра 2014.године исказало губитак изнад висине капитала.

**Нето дуговање се добија када се укупне обавезе без капитала умање за готовинске еквиваленте и готовину.*
*** Укупан капитал представља капитал исказан у билансу стања.*
**** Коефицијент задужености се рачуна као однос нето дуговања и укупног капитала.*

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 РОБЕ

У хиљадама РСД	2015.	2014.
У велепродаји	5.498.111	3.686.249
У малопродаји	8.344.403	9.479.404
Укупно	**13.842.514**	**13.165.653**

	2015.	2014.
На домаћем тржишту	13.769.488	13.082.937
На иностраном тржишту	73.026	82.716
Укупно	**13.842.514**	**13.165.653**

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

У хиљадама РСД	2015.	2014.
На домаћем тржишту	25.517	23.361
На иностраном тржишту	-	-
Укупно	**25.517**	**23.361**

7. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Приходи од закупа	18.600	24.590
Остали пословни приходи	1.825	3.583
Укупно	**20.425**	**28.173**

8. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Приходи од активирања учинака и робе	11.072	15.206

9. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Набавна вредност продате робе	12.779.650	11.976.748
Укупно	**12.779.650**	**11.976.748**

10. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Директни материјал	4.925	4.701
Остали материјал и резервни делови	7.210	7.716
Гориво и енергија	47.937	48.133
Укупно	**60.072**	**60.550**

11. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	144.965	139.777
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	21.605	20.818
Трошкови накнада по уговору о делу	2.755	3.990
Трошкови накнада по ауторским уговорима	-	-
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	-	234
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	4.172	7.140
Трошкови накнада члановима органа управљања и надзора	-	-
Остали лични расходи	20.787	21.947
Укупно	**194.284**	**193.906**

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Транспортни трошкови	100.701	130.570
Трошкови одржавања	48.706	64.626
Трошкови закупа	31.035	49.849
Трошкови рекламе	6.348	25.015
Трошкови комуналних услуга	8.033	7.203
Трошкови управљања бензинским станицама	234.998	229.725
Остали трошкови	37.868	47.984
Укупно	**467.689**	**554.972**

13. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Трошкови амортизације		
Некретнине, постројења и опрема	145.311	271.613
Нематеријална улагања	4.096	6.171
Укупно	**149.407**	**277.784**

14. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Трошкови консултантских и интелектуалних услуга	28.773	13.658
Трошкови репрезентације	1.952	2.785
Трошкови осигурања	20.245	17.009
Трошкови платног промета	16.713	17.583
Трошкови директних пореза	56.570	58.249
Трошкови донаторства	-	11.606
Трошкови обезбеђења	17.451	18.376
Остали трошкови	120.356	105.191
Укупно	**262.060**	**244.457**

15. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Финансијски приходи-повезана лица	**484.429**	**39.234**
-матична и зависна правна лица	**4.176**	**181**
курсне разлике	4.176	181
-остала повезана правна лица	**480.253**	**39.053**
приходи од камата	-	-
курсне разлике	453.365	31.224
ефекти валутне клаузуле	26.888	7.829
Финансијски приходи-трећа лица	**14.956**	**121.100**
приходи од камата	7.357	16.122
курсне разлике	4.534	2.752
ефекти валутне клаузуле	3.065	102.226
Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица из заједничких подухвата	-	-
Остали финансијски приходи	-	-
Укупно	**499.385**	**160.334**

16. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Финансијски расходи-повезана лица	**1.416.490**	**765.658**
-матична и зависна правна лица	**45.887**	**740.070**
расходи камата	38.442	365.418
курсне разлике	7.445	374.652
-остала повезана правна лица	**1.370.603**	**25.588**
расходи камата	127.349	2.071
курсне разлике	1.230.718	19.359
ефекти валутне клаузуле	12.536	4.158
Финансијски приходи-трећа лица	**12.881**	**58.482**
расходи камата	4.043	1.360
курсне разлике	5.524	3.382
ефекти валутне клаузуле	3.314	53.740
Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица из заједничких подухвата	-	-
Остали финансијски расходи	-	-
Укупно	**1.429.371**	**824.140**

17. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Отпис и исправка вредности:		
-потраживања од купаца	5.968	6.362
-утужених потраживања	-	-
-потраживања од запослених	1.330	1.455
-потраживања за камате		261
-потраживања за дате авансе	-	-
Укупно	**7.298**	**8.078**

18. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Вишкови	7.878	11.143
Наплаћена отписана потраживања	1.526	3.452
Приходи по основу смањења обавеза	1.400	19.683
Добици по основу продаје ОС	50.057	22.927
Остали приходи	156.964	7.288
Укупно	**217.825**	**64.493**

19. ОСТАЛИ РАСХОДИ

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Губици по основу расходовања основних средстава	19.749	2.553
Обезвређивање залиха материјала	-	-
Обезвређивање залиха робе	3.073	-
Обезвређивање потраживања	149	-
Обезвређивање имовине	-	-
Мањкови	24.987	23.968
Остали расходи	1.301	4.946
Укупно	**49.259**	**31.467**

20. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Компоненте пореза на добитак

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Текући порески расход		5.738
Одложени порески приход		670.075
Укупни порески приход(расход) периода		**664.337**

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 од 2009. године може се користити за умањење пореске основице не дуже од 5 година. Друштво има следеће неискоришћене губитке по пореском билансу у износу од РСД 16.243.749 хиљада, који је настао у следећим обрачунским периодима:

У хиљадама РСД	
Губитак по пореском билансу за	
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
2012. годину	1.751.046
2013. годину	420.297
2014. годину	4.692.576
Укупно	**16.243.749**

Порески кредит по основу улагања у основна средства на дан 30.06.2015. године износи РСД 1.214.033 хиљада.

Друштво није признало одложена пореска средства која се односе на пренете неискоришћене пореске губитке и пореске кредите услед неизвесности да ли ће постојати довољан опорезиви добитак у будућим периодима на терет кога би се могло извршити признавање пренетих пореских губитака и пореских кредита.

21. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

Промене на нематеријалним улагањима су приказане у наредној табели

У хиљадама РСД	Улагања у развој	Концесије, патенти, лиценце	Софтвери и Остала права	Остала нематеријална имовина	Нематеријалне имовине у припреми	Аванси за нематеријалну имовину	Укупно
Набавна вредност							
Стање на дан 1. јануара 2014.	-	314.562	-	42.085	15.785	-	372.433
Повећања у току године	-	-	-	-	1.142	-	1.142
Отуђења и расходовања	-	-	-	-	-	-	-
Преноси	-	-	-	-	-	-	-
Затварање датих аванса	-	-	-	-	-	-	-
Остало	-	1.387	-	-	-1.387	-	-
Стање на 31. децембра 2014.	-	**315.949**	-	**42.085**	**15.541**		**373.575**
Повећања у току године	-	-	-	-	-	-	-
Отуђења и расходовања	-	-	-	-	-	-	-
Преноси	-	-	-	-	-	-	-
Затварање датих аванса	-	-	-	-	-	-	-
Остало	-	-	-	-	-	-	-
Стање на 30. јун 2015.		**315.949**	-	**42.085**	**15.541**	-	**373.575**
Акумулирана исправка вредности							
Стање 1. јануара 2014.	-	307.582	-	23.827	-	-	331.410
Амортизација за текућу годину	-	5.456	-	6.198	-	-	11.654
Отуђења и расходовања	-	-	-	-	-	-	-
Преноси	-	-	-	-	-	-	-
Остало	-	-	-	-	-	-	-
Стање на 31. децембра 2014.	-	**313.038**	-	**30.025**	-		**343.064**
Амортизација за текућу годину	-	1.960	-	2.135	-	-	4.095
Отуђења и расходовања	-	-	-	-	-	-	-
Преноси	-	-	-	-	-	-	-
Остало	-	-	-	-	-	-	-
Стање на 30. јун 2015.	-	**314.998**	-	**32.160**	-	-	**347.159**
Садашња вредност на дан 31. децембра 2014. године	-	**2.910**	-	**12.060**	**15.541**	-	**30.511**
Садашња вредност на дан 30. јун 2015. године	-	**950**	-	**9.925**	**15.541**	-	**26.416**

22. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У хиљадама РСД	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Остале некретнине, постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Улагања на туђим некретнинама „ постројењу и опреми	Аванси за некретнине, постројења и опрему	Укупно
Набавна вредност								
Стање на дан 1. јануара 2014.	7.528.105	5.863.137	3.373.550	-	14.992	-	1.578	16.781.362
Повећања у току године	-	-	-	-	785.840	-	6.390	792.230
Отуђења и расходовања	-204.054	-191.175	-109.420	-	-	-	-	-504.649
Ефекти процене вредности	-	-	-	-	-	-	-	-
Преноси	-	244.715	498.834	-	-743.550	-	-	-
Затварање датих аванса	-	-	-	-	-	-	-5.295	-5.295
Остало	-	-	-	-	-	-	-	-
Стање на 31. децембра 2014.	**7.324.051**	**5.916.677**	**3.762.965**		**57.282**		**2.672**	**17.063.647**
Повећања у току године	-	-	-	-	36.328	-	-	36.328
Отуђења и расходовања	-9.427	-16.257	-179.279	-	-	-	-	-204.963
Ефекти процене вредности	-	-	-	-	-	-	-	-
Преноси	-	7	13.312	-	-13.319	-	-	-
Затварање датих аванса	-	-	-	-	-	-	-	-
Остало	-	-	-	-	-	-	-	-
Стање на 30. јун 2015.	**7.314.624**	**5.900.427**	**3.596.998**	**-**	**80.291**	**-**	**2.672**	**16.895.012**
Акумулирана исправка вредности								
Стање 1. јануара 2014.	707.809	2.578.192	2.507.727	-	-	-	-	5.793.728
Амортизација за текућу годину	-	298.062	209.333	-	-	-	-	507.395
Отуђења и расходовања	-146.948	-113.396	-96.218	-	-	-	-	-356.562
Ефекти процене вредности	6.157.494	1.846.780	367.838	-	-	-	-	8.372.112
Преноси	-	-	-	-	-	-	-	-
Остало	-	-	-	-	-	-	-	-
Стање на 31. децембра 2014.	**6.718.355**	**4.609.638**	**2.988.680**	**-**	**-**	**-**	**-**	**14.316.673**
Амортизација за текућу годину	-	66.726	77.898	-	-	-	-	144.624
Отуђења и расходовања	-6.578	-14.571	-160.884	-	-	-	-	-182.033
Ефекти процене вредности	-	-	-	-	-	-	-	-
Преноси	-	-	-	-	-	-	-	-

Остало	-	-	-	-	-	-	-	-
Стање на 30. јун 2015.	**6.711.777**	**4.661.793**	**2.905.694**	**-**	**-**	**-**	**-**	**14.279.264**
Садашња вредност на дан 31. децембра 2014. године	**605.696**	**1.307.039**	**774.285**	**-**	**57.282**	**-**	**2.672**	**2.746.974**
Садашња вредност на дан 30. јун 2015. године	**602.847**	**1.238.634**	**691.304**	**-**	**80.291**	**-**	**2.672**	**2.615.748**

Трошкови позајмљивања су у току 2015.године у целини признати као расход периода зато што нису испуњени сви неопходни услови за њихово непосредно укључивање у набавну вредност основних средстава.

23. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Учешћа у капиталу	**10.687**	**10.687**
-повезана правна лица		
Беопетрол Хелас	668	668
-остала правна лица		
Футура Плус	10.019	10.019
Остали дугорочни финансијски пласмани	**59.709**	**59.725**
-дугорочни кредити дати радницима за стамбену изградњу	56.549	64.110
-дугорочни кредити за откуп станова	3.160	3.160
-дугорочни депозити	-	-
Исправка вредности:		
Учешћа у капиталу	**(668)**	**(668)**
-повезана правна лица		
Беопетрол Хелас	(668)	(668)
Стање на дан 30.јуна/31. децембра	**69.728**	**69.744**

24. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Дугорочна потраживања	**159.806**	**147.545**
-остала повезана правна лица	159.806	147.545
Lukoil Technology Services	159.806	147.545
Остала дугорочна потраживања	**18.091**	**54.431**
Клачка Југославија	18.091	54.431
Исправка вредности-дисконт :		
Дугорочна потраживања	**(14.742)**	**(13.611)**
-остала повезана правна лица	(14.742)	(13.611)
Lukoil Technology Services	(14.742)	(13.611)
Остала дугорочна потраживања	**(120)**	**(897)**
Клачка Југославија	(120)	(897)
Стање на дан 30.јуна/31. децембра	**163.035**	**187.468**

25. ЗАЛИХЕ

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Материјал	**115.553**	**115.419**
Резервни делови	-	-
Алат и инвентар	**32.572**	**34.386**
Исправка вредности :	**(135.917)**	**(137.042)**
Роба	**1.025.818**	**1.080.868**
На бензинским станицама	707.830	717.594
На складишту	301.971	363.274
На путу	16.017	-
Дати аванси за залихе	74.845	76.536
У иностранству	-	-
У земљи	74.845	76.536
Исправка вредности :	(63.375)	(63.375)
Стање на дан 30.јуна/31. децембра	**1.049.496**	**1.106.792**

26. ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Потраживања по основу продаје	**5.475.550**	**4.874.268**
Купци у земљи	5.475.391	4.874.142
- матично и зависна правна лица	-	-
- остала повезана правна лица	42.035	38.768
- трећа лица	5.433.356	4.835.374
Купци у иностранству	159	126
- матично и зависна правна лица	-	-
- остала повезана правна лица	-	-
- трећа лица	159	126
Остала потраживања по основу продаје	-	-
Исправка вредности	**(3.689.469)**	**(3.412.435)**
Потраживања из специфичних послова	**28.256**	**31.317**
Потраживања од извозника	-	-
Потраживања по основу увоза за туђ рачун	-	-
Комисиона и консигнациона продаја	-	-
Остала потраживања из специфичних послова	28.256	31.317
Исправка вредности	**(17.549)**	**(17.495)**

Друга потраживања	**146.211**	**139.194**
Потраживања за камату	116.380	106.330
Потраживања од запослених	2.056	5.063
Остала текућа потраживања	27.775	27.801
Исправка вредности	**(138.931)**	**(132.906)**
Стање на дан 30.јуна/31. децембра	**1.804.068**	**1.481.943**

Исправка вредности потраживања по основу продаје у износу од 3.689.469 хиљада динара се највећим делом односи на ХИП Петрохемија (3.540.359 хиљада динара). Потраживање од ХИП Петрохемије је настало у периоду 2008-2009. У периоду 2009-2011. су закључена два уговора о наплати потраживања путем репрограма дуга.Како потраживање ни на овај начин није наплаћено у целости, септембра 2012. је раскинут уговор о репрограму и покренут поступак за наплату потраживања судским путем. Имајући у виду старост потраживања, чињеницу да је дужник у поступку реструктурирања и непостојање информација које указују на већу извесност у погледу рока завршетка реструктурирања и вероватноћу наплате у догледној будућности , донета је одлука о исправци 20% вредности потраживања са стањем на дан 31.12.2013. и исправци преостале вредности потраживања од ХИП Петрохемија са стањем на дан 31.12.2014.
У 2015.години у односу на раније периоде није било значајније исправке вредности потраживања.

27. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Остали краткорочни финансијски пласмани		
-Краткорочни део дугорочних кредита датих радницима за стамбену изградњу	17.062	20.240
-Потраживања од банака по платним картицама	13.168	13.011
Исправка вредности :		
Краткорочни део дугорочних кредита датих радницима за стамбену изградњу	(10.947)	(10.246)
Стање на дан 30.јуна/31. децембра	**19.283**	**23.005**

28. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Текући рачуни	231.639	9.333
Прелазни рачуни пазара (наплаћени после датума биланса стања)	96.587	108.176
Девизни рачун	3.786	3.960
Хартије од вредности	3.607	3.570
Благајна	704	207
Стање на дан 30.јуна/31. децембра	**336.323**	**125.246**

29. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Унапред плаћени трошкови осигурања	19.946	3.065
Унапред плаћени трошкови директних пореза	1.488	-
Унапред плаћени трошкови накнада за банкарске гаранције	2.302	14.410
Разграничени трошкови за банкарске гаранције	24.687	-
Потраживања за нефактурисан приход-увоз за туђ рачун	-	-
Остала активна временска разграничења	6.240	6.111
Стање на дан 30.јуна/31. децембра	**54.663**	**23.586**

30. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва чине обичне и преференцијалне акције, емисиона премија и остали капитал. На дан 30. 06. 2015. године, акцијски капитал се састоји од 3.099.093 обичних акција, појединачне номиналне вредности од 1000 РСД и 3.866.322 преференцијалних акција, појединачне номиналне вредности од 1000 РСД. Све емитоване акције су у потпуности уплаћене.

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

Структура акцијског капитала на дан 30. јуна 2015. 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	3.866.322	3.866.322	
Lukoil Europe Holdings B.V.	3.866.322	3.866.322	
Стање на дан 30. јуна	**7.775.415**	**7.775.415**	

31. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

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

32. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Дугорочни кредити	**11.556.827**	10.745.612
-од матичног и осталих повезаних лица	11.556.827	10.745.612
Текућа доспећа дугорочних кредита	**-2.130..848**	-
-од матичног и осталих повезаних лица	-2.130..848	-
Стање на дан 30.јуна/31. децембра	**9.425.979**	**10.745.612**

Дугорочне кредите чине:

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Кредити добијени од матичног и осталих повезаних лица	**11.556.827**	**10.745.612**
у УСД	11.556.827	9.863.917
у ЕУР	-	881.695

Уговором од 05.фебруара 2015.године , матична компанија Lukoil Europe Holdings B.V. пренела је сва своја права и обавезе по основу уговора о кредитима на Lukinter Finance B.V.(повезано правно лице).

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 +5% на тромесечном нивоу.

Доспеће наведених кредита са стањем на дан 30. јуна 2015. године је приказано у следећој табели:

У хиљадама РСД	2015.	2014.
До 1 године	2.130.848	-
Од 1 до 5 година	6.660.274	7.917.638
Преко 5 година	2.765.705	2.827.974

Преглед дугорочних кредита и зајмова заједно са условима коришћења и отплате, дати су у следећем прегледу

У хиљадама РСД

Назив кред.линије	Ориг. валута	Кам.стопа	Годинад оспећа	Повучени износ	2015.	2014.
ЛФА -004/2014*	еур	-	-	-	-	7.289
ЛФА -004/2014	усд	3м либор +3%	2023	8.105	8.105	-
ЛФА-024/2006	усд	3м либор +2%	2016	22.000	19.779	19.779
ЛФА-006/2008	усд	3м либор +2%	2018	24.000	24.000	24.000
ЛФА -020/2010	усд	3м либор +3%	2020	27.568	27.568	27.568
ЛФА-014/2009	усд	3м либор +2%	2019	35.000	27.824	27.824

Изменама и допунама уговора о зајму за кредитну линију ЛФА -004/2014, од 15.априла 2015. године, уговорна обавеза од 10 милиона еура, замењена је уговорном обавезом од 15 милиона долара.

33. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Текућа доспећа дугорочних кредита	**2.130.848**	-
-остала повезана лица-краткорочни део	2.130.848	-
Краткорочни кредит у земљи – овердрафт код Societe Generale Bank	-	308.765
Стање на дан 30.јуна/31. децембра	**2.130.848**	**308.765**

34. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Примљени аванси за производе и услуге	43.495	44.914
Добављачи у земљи -повезана правна лица	35.084	13.650
Добављачи у иностранству-повезана правна лица	414.794	207.201
Добављачи у земљи-трећа лица	43.495	44.914
Добављачи у иностранству-трећа лица	8.792	4.542
Остале обавезе из пословања	107	107
Стање на дан 30.јуна/31. децембра	**2.783.803**	**2.171.501**

35. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Обавезе из специфичних послова	**11**	**11**
-Остале обавезе из специфичних послова	11	11
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	**24.831**	**24.818**
- Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	16.742	16.715
- Обавезе за порез и допринос на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	4.829	4.863
- Обавезе за допринос на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	3.104	3.065
-Остале обавезе по основу зарада и накнада зарада	156	175
Друге обавезе	**51.246**	**63.287**
-Обавезе по основу камата	48.909	60.861
камате на кредите	48.899	60.529
камате из дужничко-поверилачких односа	10	332
Обавезе према физичким лицима по основу уговора	1.376	1.523
Остале обавезе	961	903
Стање на дан 30.јуна/31. децембра	**76.088**	**88.116**

36. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Обавезе за акцизу	-	-
Обавезе за порез из резултата	-	5.738
Обавезе за порезе царине, и друге дажбине	5.844	6.086
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	531	566
Стање на дан 30.јуна/31. децембра	**6.375**	**12.390**

37. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Унапред обрачунати трошкови	-	-
Разграничени обрачунати приходи-Петрохемија	-	-
Остала пасивна временска разграничења	2.693	2.693
Стање на дан 30.јуна/31. децембра	**2.693**	**2.693**

38. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

У хиљадама РСД	2014.	2013.
Туђа роба на залихама	2.137	97.528
Дате банкарске гаранције	384.196	730.183
Стање на дан 30.јуна/31. децембра	**386.333**	**827.711**

39. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У свом редовном пословању Друштво остварује пословне трансакције са повезаним лицима. Друштво пружа услуге повезаним правним лицима и истовремено је корисник њихових услуга. Односи између Друштва и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима.

Трансакције са повезаним лицима приказане су у следећој табели :

ОБАВЕЗЕ – ОСТАЛА ПОВЕЗАНА ПРАВНА ЛИЦА

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Добављачи у земљи	**35.084**	**13.650**
LUKOIL TECHNOLOGY SERVICES DOO	35.084	10.856
LICARD	-	2.794

Добављачи у иностранству	**414.794**	**207.201**
PETROTEL LUKOIL	77.768	16.066
LUKOIL NEFTOCHIM BOURGAS AD	266.278	157.336
NAFTNA KOMPANIJA LUKOIL	2.532	-
LLK LUBRICANTS	8.125	-
LUKOIL PERSONAL	4.833	7.357
LUKOIL TEHNOLOGY SERVIS ROMANIA	25.748	25.824
LUKOIL-PAO	29.510	-
LUKOIL-INFORM LLC	-	618
Примљени аванси за производе и услуге	**125**	**125**
LUKOIL TECHNOLOGY SERVICES DOO	125	125
Обавезе за камате из дужничко - поверилачких односа	**-**	**264**
PETROTEL LUKOIL	-	-
LUKOIL NEFTOCHIM BOURGAS AD	-	264
Обавезе за камате на кредите	**48.826**	**-**
LUKINTER FINANCE B.V.	48.826	-
Обавезе за кредите	**11.556.827**	**-**
LUKINTER FINANCE B.V.	11.556.827	-
Стање на дан 30.јуна/31. децембра	**12.055.656**	**221.240**

ОБАВЕЗЕ – МАТИЧНО ПРАВНО ЛИЦЕ

У хиљадама РСД	2015.	2014.
LUKOIL EUROPE HOLDINGS B.V.		
-Обавезе по основу дугорочних кредита	-	10.745.612
-Обавезе по основу камата на кредите	-	59.830
Стање на дан 30.јуна/31. децембра	**-**	**10.805.442**

ПОТРАЖИВАЊА - ПОВЕЗАНА ПРАВНА ЛИЦА

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Дугорочна потраживања	**159.807**	**147.545**
LUKOIL TECHNOLOGY SERVICES DOO	159.807	147.545
Исправка вредности-дисконт дугорочних потраживања	**(14.742)**	**(13.611)**
LUKOIL TECHNOLOGY SERVICES DOO	(14.742)	(13.611)

Краткорочни део дугорочних потраживања	**51.409**	**47.464**
LUKOIL TECHNOLOGY SERVICES DOO	51.409	47.464
Исправка вредности-дисконт краткорочног дела дугорочних потраживања	**(9.444)**	**(8.720)**
LUKOIL TECHNOLOGY SERVICES DOO	(9.444)	(8.720)
Потраживања по основу продаје	**149**	**24**
LUKOIL TECHNOLOGY SERVICES DOO	149	-
LICARD	-	24
Остала потраживања из пословања	**-**	**750**
LICARD	-	750
Дати аванси за услуге у земљи	**-**	**1.265**
LUKOIL TECHNOLOGY SERVICES DOO	-	-
LICARD	-	1.265
Стање на дан 30.јуна/31. децембра	**187.179**	**174.717**

ПРИХОДИ - ПОВЕЗАНА ПРАВНА ЛИЦА

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	**5**	**20**
LUKOIL TECHNOLOGY SERVICES DOO	5	20
Финансијски приходи	**480.253**	**39.053**
-приходи од камата	-	-
LUKOIL TECHNOLOGY SERVICES DOO	-	-
-ефекти валутне клаузуле	**26.888**	**7.829**
LUKOIL TECHNOLOGY SERVICES DOO	26.888	7.829
-курсне разлике-укупно	**453.365**	**31.224**

ПРИХОДИ - МАТИЧНО ПРАВНО ЛИЦЕ

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Финансијски приходи	**4.176**	**181**
-курсне разлике	**4.176**	**181**
LUKOIL EUROPE HOLDINGS B.V.	4.176	181

РАСХОДИ - ПОВЕЗАНА ПРАВНА ЛИЦА

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Финансијски расходи	**3.170.603**	**25.588**
-расходи камата	**127.349**	**2.071**
LUKINTER FINANCE B.V.	127.349	-
LUKOIL NEFTOCHIM BOURGAS AD	-	2.071
-ефекти валутне клаузуле	**12.536**	**4.158**
LUKOIL TECHNOLOGY SERVICES DOO	12.536	4.158
-курсне разлике-укупно	**1.230.718**	**19.359**

РАСХОДИ - МАТИЧНО ПРАВНО ЛИЦЕ

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Финансијски расходи	**45.887**	**740.070**
-расходи камата	**38.442**	**365.418**
LUKOIL EUROPE HOLDINGS B.V.	38.442	365.418
-курсне разлике	**7.445**	**374.652**
LUKOIL EUROPE HOLDINGS B.V.	7.445	374.652

40. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА

(а) Друштво је укључено у већи број судских спорова који проистичу из његовог свакодневног пословања и односе се на комерцијална и уговорна питања, као и питања која се тичу радних односа, а која се решавају или разматрају у току регуларног пословања. Друштво процењује вероватноћу негативних исхода ових питања, 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.

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 одбио жалбе као неосноване 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 Европе Холдинг БВ (као купца и већинског власника Друштва) у случају губитка овог спора до износа за који је Лукоил Европе Холдинг БВ купио 79,53% акција 26. Септембара 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 затим продужена на још 5 година Анексом 3 Уговора о продаји капитала са дејством до 22.10.2013. године, а Анексом 4 Уговора о продаји, важност ове гаранције продужена је до 22.10.2018. године. Друштво у својим књигама није формирало никакво резервисање по основу обавеза које би могле проистећи из предметног спора.

У судском поступку који се води по тужби Петробарт д.о.о. Београд донесена је правноснажна делимична пресуда, којом је Друштво обавезано да плати износ од 1.629.408,65 УСД са каматом по инодомицилној каматној стопи почев од 04.12.2008. године до исплате које је спроведено 28.01.2014.г.. Против правноснажне пресуде је уложена ревизија Врховном касационом суду Србије. Друштво у својим књигама признало обавезу која произилази из предметног спора. Наведена пресуда је укинута пресудом Врховног касационог суда бр.Прев 39/2014 од 11.12.2014 и донето решење о противизвршењу на износ од 152.865.561,90 динара које је спроведено у јуну 2015.г. и по основу чега је Друштво прознало приходе у финансијским извештајима за прво полугодиште 2015.г.

Поред напред наведеног, Друштво учествује као тужени у још 106 судских поступака.

(б) Издата јемства и гаранције

Друштво се не јавља као јемац или гарантор.

41. ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

Друштво нема преузетих обавеза са стањем на дан 30.06.2015.године.

42. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

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

У Београду, 31.08.2015. године

За Генералног директора по овлашћењу бр. 186 од 26.08.2015.
Директор за економику, финансије и трезор

А.Вориньски

ДРУШТВО ЗА ПРОМЕТ НАФТНИХ ДЕРИВАТА "ЛУКОИЛ СРБИЈА" АД БЕОГРАД 1

ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА 01.01 - 30.06.2015. ГОДИНЕ

I Општи подаци:

1.1.	**Назива друштва:**	ЛУКОИЛ СРБИЈА а.д.	
1.2.	**Седиште и адреса друштва:**	Београд, Булевар Михаила Пупина 165д	
1.3.	**Матични број:**	07524951	
1.4.	**ПИБ:**	100000830	
2.	**Web site и е-маил адреса:**	www.lukoil.rs , office@lukoil.rs	
3.	**Број и датум решења о упису у регистар привредних субјеката:**	БД 4802, 14.03.2005. године	
4.	**Делатност (шифра и опис):**	4730- Трговина на мало моторним горивима у специјализованим продавницама	
5.	**Број запослених:**	159	
6.	**Број акционара:**	2085	
7.	**Десет највећих акционара:**		
	Име и презиме (пословно име)	*Број акција на дан 30.06.2015. г.*	*% учешћа у основном капиталу на дан 30.06.2015.г.*
	LUKOIL EUROPE HOLDINGS BV Amsterdam, Holland	3.864.312 са правом гласа и 3.866.322 преференцијалних акција	99,4241%
	Акционарски фонд АД Београд	20.371	0,2620%
	Драгица Ђилас	372	0,0048%
	Дачић Миодраг	370	0,0048%
	Роквић Слободан	268	0,0034%
	Миљевић Татјана	209	0,0027%
	Кратовац Ибрахим	193	0,0025%
	Милошевић Александра	185	0,0024%
	AGM Confidence d.o.o.	138	0,0018%
	Ковач Данијела	132	0,0017%
8.	**Вредност основног капитала:**	7.775.415.000,00 РСД	
9.1.	**Број издатих обичних акција:**	3.909.093	
9.2.	**CFI код:**	ESVUFR	
9.3.	**ISIN број:**	RSLOBPE26117	
9.4	**Број издатих преференцијалних акција:**	3.866.322	
9.5	**CFI код:**	EFNXNR	
9.6	**ISIN број:**	RSLOBPE16506	
10.	**Зависна друштва:**		

	Назив:	Седиште:	Пословна адреса:
	Beopetrol Hellas	Солун	
11.	**Назив, седиште и пословна адреса ревизорске куће која је ревидирала последњи финансијски извештај:**	КПМГ Београд, Краљице Наталије 11, Београд	
12.	**Назив организованог тржишта на које су укључене акције:**	MTP Belex	

II Подаци о управи друштва:

1. **Извршни одбор :**

Р. бр.	**Име, презиме и пребивалиште**	**Образовање**	**Садашње запослење**	**Чланство у другим управним и надзорним одборима**	**Исплаћен нето износ накнаде**	**Бр. и % акција које поседују у Друштву**
1.	Andrei Cucu, Република Молдавија		Генерални директор Друштва		/	/
2.	Igor Semenychev, Руска Федерација		Извршни директор		/	/
3.	Александар Ворињски	Дипломирани економиста	Директор за економику, финансије и трезор		/	/

2. **Чланови надзорног одбора:**

Р. бр.	**Име, презиме и пребивалиште**	**Образовање**	**Садашње запослење**	**Чланство у другим управним и надзорним одборима**	**Исплаћен нето износ накнаде**	**Бр. и % акција које поседују у Друштву**
1.	Vadim Vorobiev, Руска Федерација		Председник НО		/	/
2.	Andrey Bychenko, Руска Федерација		Члан НО		/	/
3.	Богољуб Алексић		Члан НО		/	/

Друштво нема усвојени писани корпоративни кодекс. Друштво поштује најбољу праксу корпоративног управљања из КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА ПРИВРЕДНЕ КОМОРЕ СРБИЈЕ који је објављен у «Сл.Гласник РС» бр 99/2012 од 16.10.2012. године и уз следећа одступања:

1. Принцип бр. 13, препорука бр. 7. (гласање писменим путем или одржавање седнице скупштине електронским путем) - није практиковано због непостојања интереса акционара али је дозвољавано заступање путем пуномоћника на седницама скупштине акционара
2. Не примењују се одредбе о интерном надзору, у току су припреме за обезбеђивање поштовања принципа 23. - 25. Кодекса.
3. Делимично се примењује Принцип 19. (образовање стручних комисија) – у Друштву је формирана Комисија за ревизију, док Комисија за именовање и Комисија за накнаде још увек нису формиране

III Подаци о пословању друштва:

1. Значајни догађаји у првих шест месеци пословне године и утицај тих догађаја на пословање

Друштво је у свом пословању у периоду 01.01.- 30.06.2015 .г. остварило губитак од 782 милиона динара.

Пословни приходи су већи у односу на претходну годину због раста реализације у велепродаји услед промене пословне политике и оријентације на тржиште крајњих потрошача.

Остали приходи су увећани на рачун прихода остварених на основу судских пресуда.

Финансијски расходи, у односу претходну годину су значајно већи због раста курса долара што је проузроковало раст задужености по кредитима индексираним у доларима. Пословни расходи су већи у односу на исти преиод претходне године због раста набавне вредности продате робе као резултат повећања количинске реализације робе.
Пословни губитак је смањен у првом реду због раста продаје нафтних деривата у односу на претходну годину и оптимизације трошкова пословања.

У првом полугодишту 2015 продата су два нерентабилна објекта:

Назив	Адреса
БС Страгари	Страгари, Влакча бб
Викенд кућа Копаоник	Копаоник

Анализа остварених прихода, расхода и осталих показатеља успешности пословања:

Анализа прихода			
Опис	***Износ (у 000 динара)***		***%***
Приходи	***I-VI 2015***	***I-VI 2014***	***2015/2014 (индекс)***
Пословни приходи	13.888.456	13.217.187	105%
Финансијски приходи	499.828	160.334	311%
Остали приходи	217.825	64.493	338%
Укупно приходи	**14.605.666**	**13.442.014**	**109%**

Анализа расхода			
Опис	***Износ (у 000 динара)***		***%***
Расходи	***I-VI 2015***	***I-VI 2014***	***2015/2014 (индекс)***
Пословни расходи	13.902.090	13.293.211	105%
Финансијски расходи	1.429.371	824.140	173%
Остали расходи	49.259	31.467	157%
Укупно расходи	**15.380.720**	**14.148.818**	**109%**

Анализа резултата пословања			
Опис	***Износ (у 000 динара)***		***%***
Резултат пословања	***I-VI 2015***	***I-VI 2014***	***2015/2014 (индекс)***
Пословни добитак/(губитак)	(13.634)	(76.024)	18%
Финансијски добитак/(губитак)	(929.986)	(663.806)	140%
Остали добитак/(губитак)	168.566	33.026	510%
Расходи од усклађивања вредности остале имовине	(7.298)	(8.078)	90%
Добитак/(губитак) пре опорезивања	(782.352)	(714.882)	109%
Нето добитак/(губитак)	**(782.352)**	**(714.882)**	**109%**

Показатељи пословања

Приносс на укупни капитал	-
Нето приносс на сопствени капитал	-
Пословни нето губитак (у 000 дин)	13.634
I степен ликвидности	6,73%
II степен ликвидности	47,47%
Нето обртни капитал (у 000 дин)	-
Цене акција	3.000
Тржишна капитализација (у 000дин)	23.326.245

Промене билансних позиција у односу на претходну годину:

Билансна позиција	*Износ (у 000 динара)*		*2015/2014* (индекс)
	I-VI 2015	*I-VI 2014*	
Обртна средства	3.422.755	2.949.869	116%
Краткорочне обавезе	4.999.807	2.584.708	193%
Нето губитак/добитак	(782.352)	(714.882)	109%

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

Главни купци (са становишта прихода) у хиљ.динара	*Износ (у 000 динара)*		*2015/2014* **(индекс)**
	I-VI 2015	*I-VI 2014*	
Игмин петрол д.о.о	691.114	1.259.824	54,86
Милетић петрол д.о.о.	1.762.043	1.016.133	173,41
Кнез Петрол д.о.о	587.285	360.913	162,72
EURO PETROL DOO	765.403	196.955	388,62
Eucom	480.297	423.288	113,47
Autokomerc	98.627	103.528	95,27

Главни добављачи (са становишта учешћа у обавезама) у хиљ.динара	*Износ (у 000 динара)*		*2015/2014* (индекс)
	I-VI 2015	*I –VI 2014*	
НИС а.д.	1.585.359	1.947.611	81,40
Нефтохим	266.278	605.771	43,96
Управа царина	248.715	129.946	191,40
Орбитал ТП	114.350	93.072	122,86

2. Најзначајнији ризици и неизвесности за преосталих 6 месеци пословне године

Друштво је у пословању изложено ризику промене курсева страних валута, а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР и УСД. У мери у којој је то могуће, Друштво минимизира девизни ризик кроз минимизирање отворених девизних позиција.

Друштво је изложено ризику промене висине тржишне каматне стопе који делују на његов финансијски положај и токове готовине. Ризик 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.

Друштво је изложено ризику наплате потраживања од купаца.

Старосна структура потраживања од купаца дата је у наредној табели:

У хиљадама РСД	Бруто 2015.	Исправка вредности 2015.	Бруто 2014.	Исправка вредности 2014.
Недоспела потраживања	1.631.286		1.417.441	-
Доцња од 0 до 30 дана	149.694		37.733	-
Доцња од 31 до 60 дана	1.637		-	-
Доцња од 61 до 90 дана	266		2.326	-
Доцња од 91 до 120 дана	310		1.455	-
Доцња од 121 до 365 дана	6.260		4.509	-
Доцња преко 365 дана	3.686.097		3.410.804	
Исправка вредности		3.689.469		3.412.435
Укупно	**5.475.550**	**3.689.469**	**4.874.268**	**3.412.435**

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

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Стање 1. јануара	3.412.435	702.609
Повећања	277.573	2.730.580
Смањења	539	15.364
Отписи		5.390
Стање 30.јуна/31. децембра	**3.689.469**	**3.412.435**

За обезбеђење од кредитног ризика предузимају се одређене мере 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, утужење, вансудско поравнање и остало.

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

IV Послови са повезаним лицима

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

ОБАВЕЗЕ – ОСТАЛА ПОВЕЗАНА ПРАВНА ЛИЦА

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Добављачи у земљи	**35.084**	**13.650**
LUKOIL TECHNOLOGY SERVICES DOO	35.084	10.856
LICARD	-	2.794
Добављачи у иностранству	**414.794**	**207.201**
PETROTEL LUKOIL	77.768	16.066
LUKOIL NEFTOCHIM BOURGAS AD	266.278	157.336
NAFTNA KOMPANIJA LUKOIL	2.532	-
LLK LUBRICANTS	8.125	-
LUKOIL PERSONAL	4.833	7.357
LUKOIL TEHNOLOGY SERVIS ROMANIA	25.748	25.824
LUKOIL-PAO	29.510	-
LUKOIL-INFORM LLC	-	618
Примљени аванси за производе и услуге	**125**	**125**
LUKOIL TECHNOLOGY SERVICES DOO	125	125
Обавезе за камате из дужничко - поверилачких односа	**-**	**264**
PETROTEL LUKOIL	-	-
LUKOIL NEFTOCHIM BOURGAS AD	-	264
Обавезе за камате на кредите	**48.826**	-
LUKINTER FINANCE B.V.	48.826	-
Обавезе за кредите	**11.556.827**	-
LUKINTER FINANCE B.V.	11.556.827	-
Стање на дан 30.јуна/31. децембра	**12.055.656**	**221.240**

ОБАВЕЗЕ – МАТИЧНО ПРАВНО ЛИЦЕ

У хиљадама РСД	2015.	2014.
LUKOIL EUROPE HOLDINGS B.V.		
-Обавезе по основу дугорочних кредита	-	10.745.612
-Обавезе по основу камата на кредите	-	59.830
Стање на дан 30.јуна/31. децембра	**-**	**10.805.442**

ПОТРАЖИВАЊА - ПОВЕЗАНА ПРАВНА ЛИЦА

У хиљадама РСД	2015.	2014.
Дугорочна потраживања	**159.807**	**147.545**
LUKOIL TECHNOLOGY SERVICES DOO	159.807	147.545
Исправка вредности-дисконт дугорочних потраживања	**(14.742)**	**(13.611)**
LUKOIL TECHNOLOGY SERVICES DOO	(14.742)	(13.611)
Краткорочни део дугорочних потраживања	**51.409**	**47.464**
LUKOIL TECHNOLOGY SERVICES DOO	51.409	47.464
Исправка вредности-дисконт краткорочног дела дугорочних потраживања	**(9.444)**	**(8.720)**
LUKOIL TECHNOLOGY SERVICES DOO	(9.444)	(8.720)
Потраживања по основу продаје	**149**	**24**
LUKOIL TECHNOLOGY SERVICES DOO	149	-
LICARD	-	24
Остала потраживања из пословања	**-**	**750**
LICARD	-	750
Дати аванси за услуге у земљи	**-**	**1.265**
LUKOIL TECHNOLOGY SERVICES DOO	-	-
LICARD	-	1.265
Стање на дан 30.јуна/31. децембра	**187.179**	**174.717**

Није било трансакција, нити промена у трансакцијама, између повезаних лица, извршених у првих 6 месеци текуће године које су битно утицале на финансијски положај и пословање Друштва у том периоду.

За Генералног директора по овлашћењу бр. 186 од 26.08.2015.
Директор за економику, финансије и трезор

А.Ворињски

ДРУШТВО ЗА ПРОМЕТ НАФТНИХ ДЕРИВАТА „ЛУКОИЛ СРБИЈА" АД БЕОГРАД

КОМИСИЈА ЗА ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ
РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ

Омладинских бригада 1
11070 Нови Београд

ИЗЈАВА

Према нашем најбољем сазнању, полугодишњи финансијски извештај Друштва за промет нафтних деривата ЛУКОИЛ СРБИЈА АД, Булевар Михаила Пупина 165д (у даљем тексту: Друштво) за прво полугодиште 2015. године сачињен је уз примену међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу Друштва.

За Генералног директора по овлашћењу бр. 186 од 26.08.2015.
Директор за економику, финансије и трезор

А.Ворињски

ДРУШТВО ЗА ПРОМЕТ НАФТНИХ ДЕРИВАТА
„ЛУКОИЛ СРБИЈА" АД
БЕОГРАД