

**PONUDA ZA PREUZIMANJE AKCIJA
LUKOIL SRBIJA AD BEOGRAD**



Beograd, februar 2019.

1. OSNOVNI PODACI O PONUDI ZA PREUZIMANJE AKCIJA

1.1. poslovno ime, sedište i adresa, matični broj, PIB, odnosno ime, prezime i matični broj ponuđača i lica sa kojima ponuđač zajednički deluje, a koja poseduju akcije ciljnog društva:

Ponuđač: **LUKOIL Europe Holdings B.V.**
Sedište i adresa: Amsterdam, Zuidplein 198, H Tower Level 24, Holandija
Matični broj: 33301733
PIB: 104065568

Ponuđač ne deluje zajednički ni sa jednim fizičkim i pravnim licem koji poseduje akcije ciljnog društva.

1.2. poslovno ime, sedište, adresa i matični broj ciljnog društva (u daljem tekstu: ciljno društvo):

Ciljno društvo: **LUKOIL SRBIJA AD BEOGRAD**
Sedište i adresa: Novi Beograd, Bulevar Mihajla Pupina 165d
Matični broj: 07524951

1.3. ukupan broj izdatih akcija ciljnog društva sa pravom glasa:

Obične akcije sa pravom glasa

Ukupan broj akcija sa pravom glasa: 11.172.104 akcija (100%)
CFI kod: ESVUFR
ISIN broj: RSLOBPE26117

2. USLOVI PONUDE ZA PREUZIMANJE

2.1. broj običnih akcija i broj glasova u apsolutnom i procentualnom iznosu, koje ponuđač ima nameru i obavezu da preuzme:

Ponuđač ima nameru i obavezu da preuzme 44.781 akcija tj. 0,400829% akcija, što čini 44.781 glasova tj. 0,400829% glasova ciljnog društva.

2.2 ako je ponuda uslovna, navesti minimalni broj akcija i procenat akcija sa pravom glasa ciljnog društva koji ponuđač želi da stekne (jasno navesti da ponuda prestaje da obavezuje ponuđača, ako se označeni uslov ne ispuni do isteka roka za njeno prihvatanje):

Ponuda nije uslovna.

2.3. cena koju se ponuđač obavezuje da plati, u dinarima po jednoj akciji:

1.000,00 dinara po jednoj akciji

2.4. način plaćanja:

2.4.1. u gotovom novcu (cena u dinarima po jednoj akciji):

1.000,00 dinara po jednoj akciji

2.4.2. u hartijama od vrednosti (koje ispunjavaju uslove u skladu sa zakonom):

(-)

2.4.3. kombinovano, odnosno delom (naznačiti u kom procentu od ukupne vrednosti akcija) u gotovom novcu, u skladu sa tačkom 2.4.1 ovog obrasca i drugim delom u hartijama od vrednosti, u skladu sa tačkom 2.4.2:

(-)

2.5. datum otvaranja i datum zatvaranja ponude za preuzimanje akcija (rok važenja ponude):

Otvaranje ponude: **06.03.2019.**

Zatvaranje ponude: **26.03.2019.**

2.6. mesto, način i vreme kada se mogu deponovati akcije na računu deponovanih hartija od vrednosti, uz upozorenje akcionarima da se deponovanje akcija smatra prihvatanjem ponude za preuzimanje akcija:

Akcije se mogu deponovati prenosom sa vlasničkog računa imaoca na račun deponovanih hartija od vrednosti broj: **81100-920-9092188-13** otvorenog kod člana Centralnog registra ILIRIKA INVESTMENTS AD Beograd, Knez Mihailova 11-15/V, Beograd počevši od prvog radnog dana po otvaranju Ponude za preuzimanje akcija kod brokera ili banke, člana Centralnog registra, kod koga se vodi njegov vlasnički račun hartija od vrednosti, osim na dan zatvaranja ponude kada se akcije mogu deponovati do 12:00 h.

Upozorenje akcionarima: Deponovanje akcija se smatra prihvatanjem ponude za preuzimanje akcija. Akcionari imaju pravo da povlačenjem deponovanih akcija u roku važenja ponude odustanu od prihvatanja ponude.

2.7. način na koji akcionar ostvaruje pravo da odustane od prihvaćene ponude (kome i kada se može dati pismeni nalog za povlačenje deponovanih akcija):

Akcionar ima pravo da povuče deponovane hartije svakog radnog dana dok traje ponuda za preuzimanje, a poslednjeg dana do 12:00 h (dan zatvaranja ponude), davanjem pismenog naloga za povlačenje akcija brokeru ili banci, članu Centralnog registra, koji je izvršio prenos akcija na račun deponovanih HoV.

2.8. način i rok u kome ponuđač vrši plaćanje ili prenos hartija od vrednosti koje su ponuđene u zamenu za akcije nakon okončanja ponude za preuzimanje akcija:

Ponuđač će najkasnije 2 radna dana nakon zatvaranja ponude, izvršiti plaćanje za preuzete akcije na namenske novčane račune akcionara, otvorene u banci koja je član Centralnog registra.

2.9. troškovi koje snosi akcionar koji prihvati ponudu za preuzimanje akcija:

Akcionar koji prihvata ponudu za preuzimanje deponovanjem svojih akcija, kao i akcionar koji odustane od inicijalno prihvaćene ponude, snosi troškove deponovanja i/ili povlačenja akcija, kao i saldiranja u slučaju uspešne realizacije ponude, u skladu sa važećim tarifnicima i propisima člana Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti koji za njih vrši ove radnje.

Akcionar takođe plaća provizije Centralnog registra i poslovne banke, prema njihovim tarifnicima, kao i poreske obaveze u skladu sa zakonom.

2.10. slučajevi u kojima ponuđač ima pravo da povuče datu ponudu:

Ponuđač može da povuče datu ponudu za preuzimanje u skladu sa Zakonom o preuzimanju akcionarskih društava, i to u slučaju objavljivanja konkurentne ponude za preuzimanje po višoj ceni i stečaja ciljnog društva.

3. PODACI O AKCIJAMA KOJE SU PREDMET PONUDE ZA PREUZIMANJE

3.1. vrsta, broj hartija od vrednosti, nominalna vrednost, CFI kod i ISIN broj, da li su uključene u trgovanje na regulisanom ili MTP tržištu, ako su akcije uključene u trgovanje, navesti da li su likvidne:

Obične akcije sa pravom glasa

Ukupan broj akcija sa pravom glasa:	11.172.104 akcija (100%)
Nominalna vrednost:	1.000,00 dinara
CFI kod:	ESVUFR
ISIN broj:	RSLOBPE26117

Akcije su uključene u trgovanje na Beogradskoj berzi na MTP tržištu. Akcije nisu likvidne.

3.2. prosečna ponderisana cena akcija ciljnog društva, utvrđena na osnovu izveštaja o trgovanju u poslednjih šest meseci pre dana nastanka obaveze objavljivanja ponude za preuzimanje:

Na osnovu podataka o obimu prometa, broju trgovačkih dana i prosečnoj ponderisanoj ceni, koji su dostavljeni od strane Beogradske berze, obzirom da u proteklih šest meseci nije bilo trgovanja akcijama ciljnog društva, nije bilo moguće izračunati prosečnu ponderisanu cenu akcija.

3.3. najviša cena po kojoj su ponuđač i lica koja sa njim zajednički deluju sticali akcije ciljnog društva u poslednjih 12 meseci pre nastanka obaveze objavljivanja ponude za preuzimanje akcija, uključujući i sticanje na osnovu koga je za ponuđača i/ili lica koja sa njim zajednički deluju nastala obaveza objavljivanja ponude za preuzimanje:

Ponuđač je u skladu sa odlukom o izdavanju javnom ponudom običnih akcija VII emisije radi povećanja osnovnog kapitala od 14.11.2018, stekao 17.01.2019. godine 7.263.011 akcija sa pravom glasa po emisionoj ceni od 1.000,00 RSD.

3.4. knjigovodstvena vrednost akcija utvrđena na osnovu poslednjih godišnjih finansijskih izveštaja;

Knjigovodstvena vrednost akcija iz revidiranih finansijskih izveštaja ciljnog društva je na dan 31.12.2017. iznosila je -740,75 dinara po akciji.

3.5. procenjena fer vrednost akcija na dan nastanka obaveze objavljivanja ponude za preuzimanje:

Procenjena vrednosti akcija iznosi 673,00 dinara na dan 17.01.2019. godine, prema izveštaju ovlašćenog revizora ERNST&YOUNG DOO Beograd od 31.01.2019.

3.6. podaci o tržištu na koje su uključene akcije ciljnog društva:

MTP tržište Beogradske berze a.d. Beograd, Omladinskih brigada 1.

Grafički prikaz dnevnih oscilacija cene i obima prometa u periodu od 17.07.2018. godine do 16.01.2019. godine, pri čemu „x“ osa označava datum, a „y“ osa cenu, odnosno obim prometa.

LOIL - Lukoil Srbija a.d. , Beograd



4. PODACI O CILJNOM DRUŠTVU

4.1. poslovno ime, sedište i adresa, matični broj i PIB akcionarskog društva na čije akcije se odnosi ponuda za preuzimanje:

Ciljno društvo: **LUKOIL SRBIJA AD BEOGRAD**
 Sedište i adresa: Novi Beograd, Bulevar Mihajla Pupina 165d
 Matični broj: 07524951
 PIB: 100000830

4.2. šifra i naziv osnovne delatnosti:

4730 – trgovina na malo motornim gorivima u specijalizovanim prodavnicama

4.3. podaci iz bilansa stanja i bilansa uspeha sa stanjem na dan 31. decembar za prethodnu poslovnu godinu:

BILANS STANJA

AKTIVA:	31.12.2017.
UKUPNA AKTIVA=POSLOVNA IMOVINA	5.004.430
UPISAN A NEUPLAĆEN KAPITAL	
STALNA IMOVINA	2.775.124
Nematerijalna imovina	85.068
Nekretnine, postrojenja i oprema	2.652.689
Biološka sredstva	
Dugoročni finansijski plasmani	37.367
Dugoročna potraživanja	
ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	
OBRтна IMOVINA	2.229.306

Zalihe	937.393
Potraživanja po osnovu prodaje	906.946
Potraživanja iz specifičnih poslova	
Druga potraživanja	71.215
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	
Kratkoročni finansijski plasmani	7.624
Gotovinski ekvivalent i gotovina	178.016
Porez na dodatu vrednost	106.839
Aktivna vremenska razgraničenja	21.273
VANBILANSNA AKTIVA	532.067
PASIVA:	31.12.2017.
UKUPNA PASIVA	5.004.430
KAPITAL	
Osnovni kapital	7.837.872
Upisani a neuplaćeni kapital	
Otkupljene sopstevne akcije	
Rezerve	576.702
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opeme	
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata	
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata	
Nerasporedjeni dobitak	1.880.549
Učešće bez prava kontrole	
Gubitak	16.054.764
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	5.393.850
Dugoročna rezervisanja	
Dugoročne obaveze	5.393.850
ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	
KRATKOROČNE OBAVEZE	5.370.221
Kratkoročne finansijske obaveze	2.661.087
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	77.354
Obaveze iz poslovanja	2.185.702
Ostale kratkoročne obaveze	75.765
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	47.745
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	317.583
Pasivna vremenska razgraničenja	4.985
GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	5.759.641
VANBILANSNA PASIVA	532.067

BILANS USPEHA

PRIHODI I RASHODI:	31.12.2017.
POSLOVNI PRIHODI	28.158.768

Prihodi od prodaje roba	27.998.377
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	130.541
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	
Drugi poslovni prihodi	29.850
POSLOVNI RASHODI	27.547.144
Nabavna vrednost prodane robe	25.094.552
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	5.699
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	
Troškovi materijala	53.522
Troškovi goriva i energije	90.826
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	414.249
Troškovi proizvodnih usluga	1.033.207
Troškovi amortizacije	396.650
Troškovi dugoročnih rezervisanja	
Nematerijalni troškovi	469.837
POSLOVNI DOBITAK	611.624
POSLOVNI GUBITAK	
FINANSIJSKI PRIHODI	1.725.312
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi	1.707.242
Prihodi od kamata	7.334
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule	10.736
FINANSIJSKI RASHODI	403.953
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi	370.385
Rashodi kamata	26.231
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule	7.337
DOBITAK IZ FINANSIRANJA	1.321.359
GUBITAK IZ FINANSIRANJA	
PRIHODI OD USKLADJIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1.885
RASHODI OD USKLADJIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	11.043
OSTALI PRIHODI	116.736
OSTALI RASHODI	160.012
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	1.880.549
GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	
NETO DOBITAK POSLOVANJA	
NETO GUBITAK POSLOVANJA	
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	1.880.549
GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	
POREZ NA DOBITAK	
Poreski rashod perioda	
Odloženi poreski rashodi perioda	

Odloženi poreski prihodi perioda	
ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	
NETO DOBITAK	1.880.549
NETO GUBITAK	
Neto dobitak koji pripada manjinskim ulagačima	
Neto dobitak koji pripada većinskom vlasniku	
Neto gubitak koji pripada manjinskim ulagačima	
Neto gubitak koji pripada većinskom vlasniku	
Zarada po akciji	
Osnovna zarada po akciji	
Umanjena zarada po akciji	

4.4. ukupan broj izdatih akcija (ukupan broj običnih akcija, broj sopstvenih akcija, preferencijalne akcije po klasama):

Ukupan broj običnih akcija: **11.172.104 akcija**, ESVUFR, RSLOBPE26117
Ukupan broj sopstvenih akcija: nema
Broj preferencijalnih akcija: **3.866.322 akcije**, EFNNNR, RSLOBPE16506

4.5. broj akcija i procenat učešća Republike Srbije, Akcionarskog fonda, PIO fonda, Fonda za razvoj Republike Srbije i Registra akcija i udela u ukupnom broju izdatih običnih akcija, kao i eventualno učešće društvenog kapitala u osnovnom kapitalu:

Akcionarski fond poseduje 20.371 običnih akcija (0,182338%) ciljnog društva.
Republika Srbija, PIO fond, Fond za razvoj Republike Srbije i Registar akcija ne poseduju akcije ciljnog društva.
Ne postoji društveni kapital.

4.6. drugi bitni podaci o ciljnom društvu poznati ponuđaču:

(-)

4.7. navesti ukupan broj akcija sa pravom glasa koje je izdalo ciljno društvo čiji je zakoniti imalac na dan otvaranja ponude:

Ponuđač je vlasnik 11.127.323 običnih akcija, ESVUFR, RSLOBPE26117.
Ne postoje lica koja su povezana sa Ponuđačem a koja poseduju akcije Ciljnog društva.

4.8. dati sledeće podatke o sticanju akcija sa pravom glasa čiji je izdavalac ciljno društvo koje je zaključio ponuđač i lica koja sa njim zajednički deluju u periodu od jedne godine pre nastanka obaveze objavljivanja ponude:

Ponuđač je u skladu sa odlukom o izdavanju javnom ponudom običnih akcija VII emisije radi povećanja osnovnog kapitala od 14.11.2018. godine, stekao 17.01.2019. godine 7.263.011 akcija sa pravom glasa po emisionoj ceni od 1.000,00 RSD, čime je nastala obaveza objavljivanja ponude za preuzimanje.

Osim ovog sticanja, u periodu od jedne godine pre nastanka objavljivanja ponude, kao ni nakon nastanka obaveze objavljivanja ponude, ponuđač nije sticao niti otuđivao akcije ciljnog društva. Ponuđač deluje sam tj. nema lica koja zajednički deluju sa ponuđačem.

5. PODACI O PONUĐAČU

5.1. poslovno ime, sedište, adresa, matični broj i PIB, odnosno ime i prezime i matični ponuđača i lica sa kojima ponuđač zajednički deluje, a poseduje akcije ciljnog društva;

Ponuđač: **LUKOIL Europe Holdings BV**
Sedište i adresa: Amsterdam, Zuidplein 198, H Tower Level 24, Holandija
Matični broj: 33301733

PIB: 104065568

Lica sa kojima ponuđač zajednički deluje: Nema

5.2. šifra i naziv osnovne delatnosti:

6429 -Delatnost holding kompanija

5.3. vrednost osnovnog kapitala ponuđača po rešenju o upisu u odgovarajućem registru:

Upisani i uplaćeni novčani kapital EUR 25.025,00

Upisani i uneti nenovčani kapital - nema

5.4. navesti izvore i način obezbeđivanja sredstava za kupovinu akcija ciljnog društva:

Ponuđač je obezbedio Garanciju SOCIETE GENERALE BANKA SRBIJA AD BEOGRAD.

5.5. podaci o licima koja imaju više od 25% glasova u skupštini ponuđača ili o deset najvećih akcionara sa pravom glasa, odnosno udeoničara ponuđača:

Jedini osnivač ponuđača je LUKOIL Holding B.V., privredno društvo registrovano u Privrednoj komori Holandije pod reg. brojem 34215980, sa sedištem u Zuidplein 198, H Tower Level 24, 1077XV Amsterdam.

5.6. podaci o povezanim licima u kojima ponuđač ima više od 25% učešća u kapitalu:

Ponuđač je holding kompanija u čijem se portfelju nalaze akcije više desetina zavisnih društava, čija su sedišta u više evropskih i azijskih zemalja i SAD. U Republici Srbiji ponuđač ima učešće jedino u ciljnom društvu (LUKOIL SRBIJA AD) i nijedno povezano lice Ponuđača ne poseduje akcije ciljnog društva.

5.7. podaci iz bilansa stanja i bilansa uspeha ponuđača, iz njegovih konsolidovanih izveštaja ili konsolidovanih izveštaja matične kompanije, kao i ostalih pravnih lica sa kojima zajednički deluje, ako nisu obuhvaćeni jednim od navedenih izveštaja. Podaci se daju na osnovu poslednjih finansijskih izveštaja, sa mišljenjem revizora:

**LUKOIL Europe Holdings B.V.
Bilans stanja na dan 31. decembra 2017. godine**

<i>(pre raspodele dobiti)</i>			
	Napomena	31. decembar 2017. u hiljadama američkih dolara	31. decembar 2016. u hiljadama američkih dolara
Aktiva			
Investiranje u zavisna društva	8	3.078.730	3.375.262
Investiranje u povezana društva i zajedničke poduhvate	9	1.713.180	1.706.443
Finansijska sredstava raspoloživa za prodaju	10	84.111	111.156
Kreditni kompanijama grupe i povezanim društvima	11	62.357	89.617
Ukupno stalna imovina		4.938.378	5.282.478
Kreditni kompanijama grupe i povezanim društvima	11	2.249.159	533.575
Potraživanja od kamata	12	35.992	22.424
Ostala potraživanja	21	3.344	42.308
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	13	28	84
Ukupno obrtna imovina		2.288.523	598.391
Ukupna aktiva		7.226.901	5.880.869
Kapital			

Aksijski kapital		30	20
Emisiona premija		14.873.246	11.808.374
Prevođenje valutne rezerve		57	59
Finansijska sredstva rezerve po fer vrednosti raspoloživa za prodaju		(37.925)	(6.007)
Gubitak ranijih godina		(8.212.603)	(8.157.666)
Rezultat tekuće godine		95.209	(54.937)
Ukupan kapital	14	6.718.014	3.589.843
Obaveze			
Kredit i pozajmice od kompanija grupe	16	62.357	90.716
Ostale obaveze	18	2.867	3.356
Ukupno dugoročne obaveze		65.224	94.072
Kredit i pozajmice od kompanija grupe	16	407.934	2.118.471
Obaveze za kamate	17	33.635	52.083
Ostale obaveze	18	2.094	26.400
Ukupno kratkoročne obaveze		443.663	2.196.954
Ukupno pasiva		508.887	2.291.026
Ukupno kapital i obaveze		7.226.901	5.880.869

LUKOIL Europe Holdings B.V.

Bilans uspeha i Izveštaj o ukupnom rezultatu za godinu koja se završila 31. decembra 2017.

		2017		2016	
		U hiljadama američkih dolara	u hiljadama američkih dolara	u hiljadama američkih dolara	u hiljadama američkih dolara
Ostali prihodi		-		37.137	
Ostali rashodi		-		(4.970)	
Opšti i administrativni troškovi	5	(5.563)		(8.256)	
Poslovni dobitak (gubitak)			(5.563)		23.911
Prihod od dividendi		121.155		27.213	
Prihodi od kamata		20.825		40.519	
Rashodi na kamate		(49.780)		(60.334)	
Rezultat od prodaje ulaganja		13.795		126.646	
Gubici od obezvređenja	8/9	-		(374.825)	
Storniranje gubitaka od obezvređenja		-		151.805	
Storniranje gubitaka od obezvređenja na kredite		-		59.753	
Dobitak (gubitak) od kursnih razlika		442		(430)	
Neto finansijski rezultat	6		106.437		(29.653)
Dobitak (gubitak) pre oporezivanja			100.874		(5.742)
Poreski rashodi	7		(5.665)		(49.195)
Rezultat za godinu			95.209		(54.937)
Ostali ukupan rezultat					
Stavke koje su ili se mogu ponovo knjižiti naknadno u bilansu uspeha					
Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju – bez promene u fer vrednosti	10		(31.918)		(6.007)
Zbir ukupnog prihoda (gubitka) za godinu			63.291		(60.944)

Naše mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja za 2017. godinu društva Lukoil Europe Holdings B.V., sa sedištem u Amsterdamu.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji predstavljaju pravično i istinito sagledavanje bilansa stanja Lukoil Europe Holdings B.V. na dan 31. decembra 2017. godine, kao i rezultata i tokova gotovine za godinu koja je završila 31. decembra 2017. godine u skladu sa Međunarodnim standardima za finansijsko izveštavanje usvojenih od strane Evropske unije (EU-IFRS) i sa Odeljkom 9 Knjige 2 holandskog Građanskog zakonika.

Finansijski izveštaji obuhvataju:

1. bilans stanja na dan 31. decembra 2017. godine
2. sledeće izveštaje za godinu koja se završila 31. Decembra 2017.: bilans uspeha i izveštaj o ukupnom rezultatu, promenama na kapitalu i tokovima gotovine, i
3. napomene koje sadrže rezime značajnih računovodstvenih politika u druge informacije

Osnov za mišljenje

Izvršili smo reviziju u skladu sa holandskim zakonom, uključujući holandske standarde o reviziji. Naše odgovornosti u skladu sa pomenutim standardima su dalje opisane u odeljku izveštaja *Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja*.

Mi smo nezavisni od Lukoil Europe Holdings B.V. u skladu sa 'Wet toezicht accountantsorganisaties' (Wta, Zakon o superviziji revizorskih firmi) 'Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten' (ViO, Kodeks etičkog ponašanja za profesionalne računovođe, regulativa koja se odnosi na nezavisnost) i drugim relevantnim regulativama koje se odnose na nezavisnost u Holandiji. Dalje, usaglasili smo se sa 'Verordening gedrags-en beroepsregels accountants' (holandskim Kodeksom etičkog ponašanja)

Verujemo da je revizorski dokaz koji smo pribavili dovoljan i adekvatan kao osnov za izražavanje našeg mišljenja.

KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI MATIČNE KOMPANIJE PJSC LUKOIL (Ruska Federacija)

PJSC LUKOIL Konsolidovani bilans stanja (u milionima ruskih rubalja)

	Napomene	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.
Imovina			
Obrtna imovina			
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	6	330.390	261.367
Potraživanja od kupaca, neto	7	418.272	360.897
Ostali kratkoročni plasmani		19.561	16.934
Zalihe	8	398.186	404.284
Preplaćen porez	9	87.338	93.675
Ostala obrtna imovina	10	54.367	83.175
Stalna sredstva namenjena prodaji	15	-	35.309
Ukupna obrtna imovina		1.308.114	1.255.641
Nekretnine, postrojenja i oprema	12	3.575.165	3.391.366
Investicije u povezana društva i zajedničke poduhvate	11	164.286	162.405
Ostali dugoročni plasmani	13	79.717	101.812
Odložena poreska sredstva	27	25.128	29.079
Gudvil i ostala nematerijalna sredstva	14	41.304	43.134
Ostala stalna imovina		32.501	31.236
Ukupno stalna imovina		3.918.101	3.759.032
Ukupna aktiva		5.226.215	5.014.673
Obaveze i kapital			
Kratkoročne obaveze			

Obaveze prema dobavljačima	16	559.977	550.247
Kratkoročne pozajmice i deo dugoročnih finansijskih obaveza	17	128.713	58.429
Obaveze za poreze	19	118.484	94.955
Rezervisanja	21,22	58.253	26.015
Ostale kratkoročne obaveze	20	93.420	97.110
Obaveze koje se odnose na sredstva namenjena prodaji	15	-	3.930
Ukupno kratkoročne obaveze		958.847	830.686
Dugoročne obaveze	18	487.647	640.161
Odložene poreske obaveze	27	237.980	239.811
Rezervisanja	21,22	47.962	69.944
Ostale dugoročne obaveze		3.380	6.407
Ukupno dugoročne obaveze		776.969	956.323
Ukupno obaveze		1.735.816	1.787.009
Kapital	23		
Akcijski kapital		1.151	1.151
Sopstvene akcije		(251.089)	(241.615)
Dodatni uplaćeni kapital		129.641	129.514
Ostale rezerve		27.090	28.975
Neraspoređena dobit		3.576.158	3.302.855
Ukupno kapital koji se može pripisati akcionarima PJSC LUKOIL		3.482.951	3.220.880
Kapital koji pripada učešćima bez prava kontrole		7.448	6.784
Ukupan kapital		3.490.399	3.227.664
Ukupno obaveze i kapital		5.226.215	5.014.673

PJSC LUKOIL

Konsolidovan izveštaj o bilansu uspeha i ostalom ukupnom rezultatu (u milionima ruskih rubalja)

	Napomene	2017.	2016.
Prihodi			
Prodaje (uključujući akcize i eksportne tarife)	32	5.936.705	5.227.045
Troškovi i druga umanjena			
Troškovi poslovanja		(456.765)	(456.433)
Troškovi za kupovinu sirove nafte, gasa i proizvoda		(3.129.864)	(2.609.764)
Troškovi transporta		(272.792)	(299.017)
Troškovi prodaje, opšti troškovi i administrativni troškovi		(165.331)	(196.156)
Amortizacija materijalnih sredstava, nematerijalnih sredstava i prirodnih resursa		(325.054)	(311.588)
Porezi osim poreza na prihod		(606.510)	(443.338)
Akcize i eksportne tarife		(461.525)	(483.313)
Troškovi istraživanja		(12.348)	(8.293)
Poslovni dobitak		506.516	419.143
Finansijski prihodi	25	15.151	14.756
Finansijski rashodi	25	(27.331)	(47.030)
Učešće u prihodu povezanih društava	11	16.864	7.967
Gubitak na kursnim razlikama		(19.948)	(111.976)
Ostali prihodi (rashodi)	26	32.932	(10.345)
Dobitak pre oporezivanja		524.184	272.515
Tekući poreski rashodi		(99.976)	(58.170)
Odloženi poreski rashodi		(3.786)	(6.703)
Ukupno poreski rashodi za porez na dobit	27	(103.762)	(64.873)
Dobitak za godinu		420.422	207.642
Dobitak za godinu koji se može pripisati učešćima bez prava kontrole		(1.617)	(848)
Dobitak za godinu koji se može pripisati akcionarima PJSC LUKOIL		418.805	206.794
Ostali sveobuhvatni prihod (gubitak), bez poreza na prihod			
<i>Stavke koje mogu ponovo biti priznati u dobitku ili gubitku:</i>			
Prevođenje razlika u deviznom kursu za poslovanje		2.626	(74.175)

u inostranstvu			
Promena u fer vrednosti finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju		(2.180)	-
<i>Stavke koje se neće ponovo priznati u dobitku ili gubitku:</i>			
Ponovna odmeravanja neto obaveze po osnovu definisanih primanja/sredstava za penzijske planove	22	(2.325)	(925)
Ostali sveobuhvatni gubitak		(1.879)	(75.100)
Ukupan sveobuhvatni prihod za godinu		418.543	132.542
Ukupan sveobuhvatni prihod za godinu koji se može pripisati učešćima bez prava kontrole		(1.650)	(871)
Ukupan sveobuhvatni prihod za godinu koji se može pripisati akcionarima PJSC LUKOIL		416.893	131.671
Osnovna i umanjena (razvodnjena) zarada po akciji koja se može pripisati akcionarima PJSC LUKOIL (u ruskim rubljama)	23	589.14	290.06

PJSC LUKOIL
KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI 31. decembar 2017. godine
izveštaj nezavisnog revizora Akcionarima PJSC LUKOIL

Mišljenje

Izvršili smo reviziju konsolidovanih finansijskih izveštaja PJSC LUKOIL (u daljem tekstu „Društvo“) koji se sastojе od konsolidovanog izveštaja bilansa stanja na dan 31. decembra 2017. godine, konsolidovanog izveštaja bilansa uspeha, izveštaja o ostalom rezultatu, izveštaja o promenama na kapitalu i izveštaja o gotovinskim tokovima za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomena, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i druge napomene.

Po našem mišljenju, konsolidovani finansijski izveštaji koji prate ovaj izveštaj predstavljaju pravičan, u svim materijalnim aspektima, konsolidovan finansijski položaj Grupe na dan 31. decembra 2017. godine, i konsolidovan finansijski učinak iste kao i konsolidovane tokove godine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa Međunarodnim standardima za finansijsko izveštavanje.

Osnov za mišljenje

Izvršili smo reviziju u skladu sa Međunarodnim standardima revizije („MSR“). Naše odgovornosti u skladu sa pomenutim standardima su dalje opisane u odeljku izveštaja *Odgovornosti revizora za reviziju konsolidovanih finansijskih izveštaja*. Mi smo nezavisni od Grupe u skladu sa zahtevima nezavisnosti koji su relevantni za našu reviziju konsolidovanih finansijskih izveštaja u Ruskoj Federaciji i sa Kodeksom etičkog ponašanja za profesionalne računovođe izdatim od strane Odbora za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA Kodeks), a ispunili smo i druge zahteve profesionalne etike u skladu sa zahtevima u Ruskoj Federaciji i IESBA Kodeksa. Verujemo da je revizorski dokaz koji smo pribavili dovoljan i adekvatan kao osnov za izražavanje našeg mišljenja.

A.I.Oussov, JSC “KPMG”
20. mart 2018.
Moskva, Rusija

5.8. bitniji događaji u poslovanju ponuđača i lica koja sa njima zajednički deluju, od dana sastavljanja bilansa do dana pripreme ove ponude:

Nema.

5.9. podaci o direktoru, članovima uprave Ponuđača:

Direktori ponuđača su:
Robert Gulla i Rumoldus Geertruda Antonius De Schutter.

Svaki direktor zastupa ponuđača samostalno. Direktori čine upravni odbor. Ponuđač nema nadzorni odbor.

5.10. dokazi o imovinskom stanju, ako je ponuđač fizičko lice (oblici imovine koji predstavljaju učešće ponuđača u osnovnom kapitalu drugog pravnog lica i zavisnim društvima ponuđača):

(-)

5.11. poslovno ime, sedište i adresa ovlašćenog investicionog društva, koji je učestvovalo u pripremi ponude za preuzimanje akcija:

ILIRIKA INVESTMENTS AD Beograd,
Knez Mihailova 11-15/V, Beograd
Tel: 011/330-10-00; Fax: 011/330-10-50,
e-mail: info@ilirika.rs

6. ODNOS PONUĐAČA I LICA KOJA SA NJIM ZAJEDNIČKI DELUJU I CILJNOG DRUŠTVA

(Dati podatke o bitnijim poslovnim odnosima i zaključenim ugovorima između ponuđača i lica koja sa njim zajednički deluju i ciljnog društva čije su akcije predmet ponude)

Nema.

7. ODNOS PONUĐAČA I LICA KOJA S NJIM ZAJEDNIČKI DELUJU I ČLANOVA UPRAVE CILJNOG DRUŠTVA

Dati podatke da li su i kada, obavljani pregovori između ponuđača i lica koja sa njim zajednički deluju i članova uprave ciljnog društva u vezi ponude za preuzimanje akcija i navesti ishod tih pregovora.

Dati podatke o zaključenim ugovorima ili sporazumima, odnosno o nameri zaključenja ugovora ili sporazuma između ponuđača i lica koja sa njim zajednički deluju i članova uprave ciljnog društva čije su akcije predmet, koji se odnose na isplate naknada i drugih pogodnosti članovima uprave tog društva zbog ranijeg opoziva, odnosno razrešenja usled preuzimanja kontrole nad upravljanjem društvom ili koji se odnose na dalje obavljanje poslova tih članova uprave:

Ponuđač prilikom upućivanja ponude deluje samostalno.

Nije bilo pregovora između Ponuđača i članova uprave ciljnog društva. Ponuđač je i pre ponude za preuzimanje posedovao 99,599171% običnih akcija s pravom glasa ciljnog društva, tako da se rezultat preuzimanja neće odraziti na kontrolu društva i status članova uprave. Ne postoji namera zaključenja bilo kakvih ugovora između ponuđača i članova uprave u vezi sa preuzimanjem ili daljim obavljanjem poslova od strane članova uprave.

8. ODNOS PONUĐAČA I LICA KOJA SA NJIM ZAJEDNIČKI DELUJU I AKCIONARA CILJNOG DRUŠTVA

Dati podatke o zaključenim ugovorima ili sporazumima između ponuđača i zakonitih imalaca akcija, na koje se odnosi ova ponuda:

Nema.

9. CILJEVI PONUĐAČA I LICA KOJA SA NJIM ZAJEDNIČKI DELUJU I NJIHOVE NAMERE U VEZI SA CILJNIM DRUŠTVOM

Ciljevi i namere ponuđača i lica koja sa njim zajednički deluju u vezi sa ciljnim društvom i to:
- budućim poslovanjem, delatnošću ciljnog društva i mesta njenog obavljanja

Ponuđač ima za cilj dalji razvoj društva i povećanje tržišnog učešća, nema nameru da menja osnovnu delatnost ciljnog društva, kao ni mesto obavljanja poslovanja u budućnosti.

- strateški plan za ciljno društvo i kompaniju ponuđača

Ponuđač želi da zajedno sa menadžmentom i zaposlenima radi na unapređenju poslovanja, povećanju efikasnosti poslovanja sa ciljem povećanja profita.

- navesti moguće posledice realizovanja strateških planova ponuđača na politiku zapošljavanja i ravnopravni status radnika, uključujući i materijalni položaj zaposlenih

Ponuđač je i pre ponude za preuzimanje posedovao 99,599171% akcija sa pravom glasa ciljnog društva, tako da se rezultat preuzimanja neće odraziti na politiku zapošljavanja, radnopravni status i materijalni položaj zaposlenih.

10. DRUGE BITNE ČINJENICE

Navesti druge činjenice i okolnosti poznate ponuđaču, a koje nisu objavljene na drugi način, koje mogu imati uticaja na vrednost i tržišnu cenu akcija, odnosno drugih hartija od vrednosti na koje se ova ponuda odnosi:

Nema.

11. PONUĐAČ DAJE SLEDEĆU IZJAVU:

Ponuđač **LUKOIL Europe Holdings B.V.** daje ponudu svim akcionarima ciljnog društva koji su vlasnici akcija sa pravom glasa i obavezuje se da kupi svaku akciju sa pravom glasa, pod propisanim i objavljenim uslovima.

12. ODGOVORNA LICA

Robert Gulla, direktor Ponuđača
Ilija Protić, generalni direktor ILIRIKA INVESTMENTS AD Beograd

Datum 06.02.2019.

Ponuđač
LUKOIL Europe Holdings B.V.

Robert Gulla, direktor

ILIRIKA INVESTMENTS AD

Ilija Protić, generalni direktor

* Komisija za hartije od vrednosti ne odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u ponudi za preuzimanje i ne ocenjuje opravdanost i celishodnost elemenata ponude za preuzimanje.

* Ponuđač, odnosno odgovorno lice ponuđača, je odgovorno za istinitost i celovitost informacija sadržanih u ponudi za preuzimanje, kao i skraćenom tekstu ponude za preuzimanje.