



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

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

Нови Сад, 08. новембар 2012. године

Периодични сажети консолидовани финансијски извештаји

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

САДРЖАЈ:

Страна

Периодични сажети консолидовани биланс стања	3
Периодични сажети консолидовани биланс успеха	4
Периодични сажети консолидовани извештај о токовима готовине	5
Периодични сажети консолидовани извештај о променама на капиталу	6
Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје	7-32

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

Периодични сажети консолидовани финансијски извештаји

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

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

	Напомене	30. септембар 2012 <i>(неревидирани)</i>	31. децембар 2011
А К Т И В А			
Стална имовина			
Нематеријална улагања	5	8.223.826	4.708.964
Некретнине, постројења и опрема	6	151.791.478	129.217.516
Инвестиционе некретнине		1.370.192	1.338.269
Учешћа у капиталу		189.936	225.232
Остали дугорочни финансијски пласмани		1.257.643	1.087.147
		162.833.075	136.577.128
Обртна имовина			
Залихе	7	36.238.461	35.403.205
Стална средства намењена продаји		16.238	181.608
Потраживања	8	33.734.994	20.345.343
Краткорочни финансијски пласмани		2.112.984	2.416.899
Готовински еквиваленти и готовина	9	18.759.079	25.832.354
Порез на додату вредност и АВР	10	3.692.056	4.922.034
Одложена пореска средства		7.869.140	7.875.479
		102.422.952	96.976.922
Укупна актива		265.256.027	233.554.050
Ванбилансна актива		79.711.369	79.279.565
П А С И В А			
Капитал			
Акцијски и остали капитал	11	87.128.073	87.128.073
Резерве		869.535	884.368
Нереализовани добици по основу ХоВ		2.338	29.582
Нереализовани губици по основу ХоВ		(72.142)	(64.090)
Нераспоређени добитак (акумулирани губитак)		30.421.184	(370.084)
<i>Капитал који припада власницима матичног правног лица</i>		118.348.988	87.607.849
Учешћа без права контроле		(12.415)	3.491
Укупно капитал		118.336.573	87.611.340
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочна резервисања		14.070.250	13.371.651
Дугорочни кредити	12	29.061.308	33.774.543
Остале дугорочне обавезе	13	52.814.395	48.278.469
		95.945.953	95.424.663
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе	14	8.020.571	3.445.250
Обавезе из пословања	15	23.659.356	29.621.937
Остале краткорочне обавезе	16	6.003.821	6.694.698
Обавезе по основу ПДВ, осталих јавних прихода и ПВР	17	12.069.959	8.098.259
Обавезе по основу пореза на добит		197.453	1.493.849
		49.951.160	49.353.993
Одложене пореске обавезе		1.022.341	1.164.054
Укупна пасива		265.256.027	233.554.050
Ванбилансна пасива		79.711.369	79.279.565

Кирил Кравченко

Генерални директор

08. новембар 2012.

Бранко Митровић

Лице одговорно за састављање финансијских извештаја

08. новембар 2012.

Напомене од стране 7 до 32 су саставни део ових периодичних сажетих консолидованих финансијских извештаја.

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

Периодични сажети консолидовани финансијски извештаји

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

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

	Напомене	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
		2012. <i>(неревидирани)</i>	2011. <i>(неревидирани)</i>
Пословни приходи			
Приходи од продаје	18	162.158.696	133.145.852
Приходи од активирања учинака и робе (Смањење) повећање вредности залиха		3.306.193 (2.217.772)	2.818.749 2.115.635
Остали пословни приходи		<u>212.214</u>	<u>203.181</u>
		163.459.331	138.283.417
Пословни расходи			
Набавна вредност продате робе		(18.219.269)	(9.783.676)
Трошкови материјала	19	(60.182.177)	(70.148.348)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	20	(17.478.647)	(16.107.497)
Трошкови амортизације и резервисања	21	(6.223.659)	(5.674.063)
Остали пословни расходи	22	<u>(11.734.918)</u>	<u>(9.841.745)</u>
		(113.838.670)	(111.555.329)
Пословни добитак		<u>49.620.661</u>	<u>26.728.088</u>
Финансијски приходи	23	7.062.126	6.512.455
Финансијски расходи	24	(15.312.401)	(3.066.401)
Остали приходи		2.501.598	2.916.150
Остали расходи		(11.521.769)	(4.298.382)
Добитак пре опорезивања		<u>32.350.215</u>	<u>28.791.910</u>
Порез на добит		<u>(1.571.926)</u>	<u>(1.790.903)</u>
Порески расходи периода		(1.707.300)	(1.467.249)
Одложени порески приходи (расходи) периода		<u>135.374</u>	<u>(323.654)</u>
Нето добитак за период		<u>30.778.289</u>	<u>27.001.007</u>
Нето губитак који припада учешћима без права контроле		(14.762)	(16.160)
Нето добитак који припада власницима матичног правног лица		30.793.051	27.017.167
Зарада по акцији			
- основна	25	0,19	0,17

Кирил Кравченко

Генерални директор

08. новембар 2012.

Бранко Митровић

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

08. новембар 2012.

М.П.

Напомене од стране 7 до 32 су саставни део ових сажетих консолидованих финансијских извештаја.

Периодични сажети консолидовани финансијски извештаји

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

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2012. (неревидирани)	2011. (неревидирани)
Токови готовине из пословних активности		
Продаја и примљени аванси	221.112.197	202.492.573
Примљене камате из пословних активности	1.169.172	629.522
Остали приливи из редовног пословања	212.217	203.181
<i>Приливи готовине из пословних активности</i>	<u>222.493.586</u>	<u>203.325.276</u>
Исплате добављачима и дати аванси	(102.336.948)	(90.674.284)
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	(17.291.532)	(16.115.543)
Плаћене камате	(2.623.419)	(2.415.893)
Порез на добитак	(2.985.969)	(1.362.122)
Плаћања по основу осталих јавних прихода	(69.542.363)	(75.537.039)
<i>Одливи готовине из пословних активности</i>	<u>(194.780.231)</u>	<u>(186.104.881)</u>
Нето прилив готовине из пословних активности	<u>27.713.355</u>	<u>17.220.395</u>
Токови готовине из активности инвестирања		
Продаја акција и удела (нето приливи)	-	17.103
Продаја некретнина, постројења и опреме	73.895	582.339
<i>Приливи готовине из активности инвестирања</i>	<u>73.895</u>	<u>599.442</u>
Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	(32.204.985)	(19.967.700)
<i>Одливи готовине из активности инвестирања</i>	<u>(32.204.985)</u>	<u>(19.967.700)</u>
Нето одлив готовине из активности инвестирања	<u>(32.131.090)</u>	<u>(19.368.258)</u>
Токови готовине из активности финансирања		
Приливи по основу дугорочних и краткорочних кредита (нето приливи)	-	15.054.469
Приливи по основу осталих дугорочних и краткорочних обавеза	4.023.561	11.360.028
<i>Приливи готовине из активности финансирања</i>	<u>4.023.561</u>	<u>26.414.497</u>
Одливи по основу дугорочних и краткорочних кредита и осталих обавеза (нето одливи)	(7.838.425)	(22.747.972)
<i>Одливи готовине из активности финансирања</i>	<u>(7.838.425)</u>	<u>(22.747.972)</u>
Нето (одлив) прилив готовине из активности финансирања	<u>(3.814.864)</u>	<u>3.666.525</u>
Нето (одлив) прилив готовине	<u>(8.232.599)</u>	<u>1.518.662</u>
Готовина и еквиваленти готовине на почетку периода	<u>25.832.354</u>	<u>10.636.669</u>
Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	2.008.404	636.850
Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	(849.080)	(1.188.880)
Готовина и еквиваленти готовине на крају периода	<u>18.759.079</u>	<u>11.603.301</u>

Кирил Кравченко

Генерални директор

08. новембар 2012.

Бранко Митровић

Лице одговорно за састављање финансијских извештаја

08. новембар 2012.

Периодични сажети консолидовани финансијски извештаји

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

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

За период од девет месеци који се завршио на дан 30. септембра 2012. године

	Капитал који припада власницима матичног правног лица							Укупно
	Акцијски капитал	Остали капитал	Резерве	Нереализовани добити по основу ХОВ	Нереализовани губици по основу ХОВ	Нерасподељена добит (Акумулирани губитак)	Учешћа без права контроле	
<i>(неревидирани)</i>								
Стање на дан 1. јануара 2011. године	81.530.200	5.597.873	888.587	48.417	(49.236)	(41.009.046)	25.945	47.032.740
Разултат за период:								
- нето добит	-	-	-	-	-	27.017.167	(16.160)	27.001.007
- губици по основу ХОВ	-	-	-	(9.315)	(13.473)	-	-	(22.788)
Смањење круга власништва	-	-	(1.789)	-	-	(7.618)	-	(9.407)
Остало	-	-	2.245	-	-	(7.122)	(205)	(5.082)
Стање на дан 30. септембра 2011. године	81.530.200	5.597.873	889.043	39.102	(62.709)	(14.006.619)	9.580	73.996.470
Стање на дан 1. јануара 2012. године	81.530.200	5.597.873	884.368	29.582	(64.090)	(370.084)	3.491	87.611.340
Разултат за период:								
- нето добит	-	-	-	-	-	30.793.051	(14.762)	30.778.289
- губици по основу ХОВ	-	-	-	(27.244)	(8.052)	-	-	(35.296)
Остало	-	-	(14.833)	-	-	(1.783)	(1.144)	(17.760)
Стање на дан 30. септембра 2012. године	81.530.200	5.597.873	869.535	2.338	(72.142)	30.421.184	(12.415)	118.336.573

Кирил Кравченко
Генерални директор
08. новембар 2012.

М.П.

Бранко Митровић
Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја
08. новембар 2012.

Напомене од стране 7 до 32 су саставни део ових сажетих консолидованих финансијских извештаја.

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

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

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

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

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

Матично друштво је основано Одлуком Владе Републике Србије од 7. јула 2005. године, као правни наследник пет друштава у државној својини, „Јавног предузећа Нафтна индустрија Србије“. 2. фебруара 2009. године ОАО Газпром Нефт је реализовао куповину 51% основног капитала Матичног друштва чиме НИС а.д. постаје зависно друштво ОАО Газпром Нефта. У марту 2011. године у складу са Уговором о продаји и куповини акција Матичног друштва, ОАО Газпром Нефт је реализовао куповину додатних 5,15% акција чиме је повећао своје учешће у власништву на 56,15%.

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

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

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

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

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

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

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

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

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

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

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ (наставак)

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

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

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

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

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

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

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

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

4. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

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

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

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

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

Приход по извештајним сегментима потиче од следећег:

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

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

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

4. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)

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

	Истраживање и производња	Нафтни сервиси	Прерада	Промет	Остало	Укупно
Пословни приходи сегмента Интерни обрачун између сегмената	73.541.134	5.510.954	105.034.728	146.840.802	11.379.511	342.307.129
	(66.045.943)	(2.551.532)	(107.370.326)	(1.281.452)	(1.598.545)	(178.847.798)
Пословни приходи укупно	7.495.191	2.959.422	(2.335.598)	145.559.350	9.780.966	163.459.331
Амортизација Губици због умањења вредности некретнина, постројења и опреме, нематеријалних улагања и инвестиционих некретнина	(1.554.789)	(590.742)	(1.457.187)	(569.956)	(799.824)	(4.972.498)
	(739.663)	(10.036)	(47.839)	(45.056)	(26.474)	(869.068)
Сегментни пословни добитак (губитак)	63.008.863	(1.015.803)	(5.854.426)	76.858	(6.594.831)	49.620.661
Финансијски (расходи) приходи Остали (расходи) приходи	(60.175)	20.457	(1.508.726)	248.040	(6.949.871)	(8.250.275)
	(89.254)	4.277	(26.490)	(511.930)	(8.396.774)	(9.020.171)
Сегментни добитак (губитак) пре опорезивања	62.859.434	(991.069)	(7.389.642)	(187.032)	(21.941.476)	32.350.215
Одложени порески приход (расход) периода	-	(1.462)	-	-	136.836	135.374
Порески расход периода	-	(17.078)	-	(245)	(1.689.977)	(1.707.300)
Сегментни добитак (губитак)	62.859.434	(1.009.609)	(7.389.642)	(187.277)	(23.494.617)	30.778.289

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

	Истраживање и производња	Нафтни сервиси	Прерада	Промет	Остало	Укупно
Пословни приходи сегмента Интерни обрачун између сегмената	49.673.711	4.351.298	100.330.950	124.672.786	410.392	279.439.137
	(38.835.635)	(1.411.451)	(100.062.829)	(740.468)	(105.337)	(141.155.720)
Пословни приходи укупно	10.838.076	2.939.847	268.121	123.932.318	305.055	138.283.417
Амортизација Губици због умањења вредности некретнина, постројења и опреме	(1.534.120)	(645.123)	(1.500.348)	(574.805)	(713.754)	(4.968.150)
	(7.164)	(74)	(21.096)	(25.256)	(226)	(53.816)
Сегментни пословни добитак (губитак)	40.394.498	(934.254)	(7.492.706)	(22.016)	(5.217.434)	26.728.088
Финансијски приходи Остали (расходи) приходи	76.358	3.999	1.328.935	264.198	1.772.564	3.446.054
	324.990	(155.556)	(2.100.861)	414.008	135.187	(1.382.232)
Сегментни добитак (губитак) пре опорезивања	40.795.846	(1.085.811)	(8.264.632)	656.190	(3.309.683)	28.791.910
Одложени порески расход периода	-	-	-	-	(323.654)	(323.654)
Порески расход периода	-	-	-	(16)	(1.467.233)	(1.467.249)
Сегментни добитак (губитак)	40.795.846	(1.085.811)	(8.264.632)	656.174	(5.100.570)	27.001.007

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

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

4. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)

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

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

	Период од девет месеци који се завршио 30.септембра	
	2012.	2011.
<i>Приход од продаје:</i>		
- нафте	2.914.185	-
- нафтних деривата	138.211.945	120.763.349
- робе	20.020.839	11.252.461
- услуга	1.011.727	1.130.042
	162.158.696	133.145.852
Приходи од активирања учинака и робе	3.306.193	2.818.749
(Смањење) повећање вредности залиха учинака	(2.217.772)	2.115.635
Остали пословни приходи	212.214	203.181
Укупно пословни приходи	163.459.331	138.283.417

Приходи од продаје робе остварени за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2012. године у износу од 20.020.839 РСД (2011: 11.252.461 РСД) најзначајнијим делом се односе на приходе од продаје увозног Евродизела у износу од 16.743.188 РСД (2011: 9.163.671 РСД).

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

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

5. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	Истраживање и развој	Концесије, патенти, Нематеријална лиценце и сл. права	Нематеријална улагања у припреми	Остала немате- ријална улагања	Укупно
На дан 1. јануара 2011.					
Набавна вредност	-	878.120	1.843.860	4.732.177	7.454.157
Исправка вредности	-	(184.432)	(1.698.294)	(730.013)	(2.612.739)
Неотписана вредност	-	693.688	145.566	4.002.164	4.841.418
Период завршен на дан 30. септембра 2011.					
Почетно стање неотписане вредности	-	693.688	145.566	4.002.164	4.841.418
Повећања	26.252	79.173	320.731	-	426.156
Пренос са нематеријалних улагања у припреми	-	-	(45.311)	45.311	-
Пренос са некретнина, постројења и опреме	-	-	-	73.196	73.196
Амортизација	-	(8.855)	-	(498.298)	(507.153)
Отуђења и остали преноси	-	(54.452)	18	1.720	(52.714)
Неотписана вредност	26.252	709.554	421.004	3.624.093	4.780.903
Неотписана вредност на дан 30. септембра 2011.					
Набавна вредност	26.252	957.293	2.119.298	4.750.597	7.853.440
Исправка вредности	-	(247.739)	(1.698.294)	(1.126.504)	(3.072.537)
Неотписана вредност	26.252	709.554	421.004	3.624.093	4.780.903
На дан 1. јануара 2012.					
Набавна вредност	182.322	956.792	413.952	4.761.744	6.314.810
Исправка вредности	-	(230.183)	(142.279)	(1.233.384)	(1.605.846)
Неотписана вредност	182.322	726.609	271.673	3.528.360	4.708.964
Период завршен на дан 30. септембра 2012.					
Почетно стање неотписане вредности	182.322	726.609	271.673	3.528.360	4.708.964
Повећања	1.363.649	807.914	209.226	78.898	2.459.687
Пренос са некретнина, постројења и опреме	1.716.106	-	15.252	-	1.731.358
Амортизација	-	(70.076)	-	(446.029)	(516.105)
Обезвређење	(107.758)	-	(43.867)	-	(151.625)
Отуђење	-	-	(187)	-	(187)
Транслационе резерве	27.069	7.237	-	19	34.325
Остали преноси	-	(1.470)	(42.591)	1.470	(42.591)
Неотписана вредност	3.181.388	1.470.214	409.506	3.162.718	8.223.826
Неотписана вредност на дан 30. септембра 2012.					
Набавна вредност	3.289.146	1.772.058	638.244	4.840.680	10.540.128
Исправка вредности	(107.758)	(301.844)	(228.738)	(1.677.962)	(2.316.302)
Неотписана вредност	3.181.388	1.470.214	409.506	3.162.718	8.223.826

Остала нематеријална улагања са стањем на дан 30. септембра 2012. године најзначајнијим делом се односе на улагања у САП информациони систем у укупном износу од 3.052.842 РСД (31. децембра 2011. године: 3.401.832 РСД).

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

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

6. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	Земљиште	Грађевински објекти	Машине и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Остале Улагања у туђе некретнине, постројења и опрема	Улагања у туђе некретнине постројења и опрему	Аванси	Укупно
На дан 1. јануара 2011.								
Набавна вредност	11.505.502	63.318.757	55.614.069	15.994.254	94.782	129.318	12.828.807	159.485.489
Исправка вредности	(737.373)	(24.278.791)	(29.939.778)	(3.366.233)	(1.356)	(120.887)	(116.387)	(58.560.805)
Неотписана вредност	10.768.129	39.039.966	25.674.291	12.628.021	93.426	8.431	12.712.420	100.924.684
Период завршен на дан 30. септембра 2011.								
Почетно стање неотписане вредности	10.768.129	39.039.966	25.674.291	12.628.021	93.426	8.431	12.712.420	100.924.684
Повећања	1.026	1.856.330	1.232.367	16.030.589	526	-	8.965.480	28.086.318
Отуђења, остали преноси и затварање аванса	(558)	446.767	(644.681)	114.947	(2.375)	-	(6.332.176)	(6.418.076)
Пренос на нематеријална улагања	-	-	-	(73.196)	-	-	-	(73.196)
Амортизација	-	(2.021.349)	(2.446.938)	-	-	(2.257)	-	(4.470.544)
Обезвређење	-	(5.812)	(19.794)	(28.192)	(18)	-	-	(53.816)
Пренос на инвестиционе некретнине	(18.559)	(42.654)	-	-	-	-	-	(61.213)
Неотписана вредност	10.750.038	39.273.248	23.795.245	28.672.169	91.559	6.174	15.345.724	117.934.157
На дан 30. септембра 2011.								
Набавна вредност	11.459.866	65.230.115	55.826.834	31.702.101	92.118	129.318	15.462.085	179.902.437
Исправка вредности	(709.828)	(25.956.867)	(32.031.589)	(3.029.932)	(559)	(123.144)	(116.361)	(61.968.280)
Неотписана вредност	10.750.038	39.273.248	23.795.245	28.672.169	91.559	6.174	15.345.724	117.934.157
На дан 1. јануара 2012.								
Набавна вредност	12.417.133	63.546.775	60.477.344	47.106.611	96.308	129.318	8.770.320	192.543.809
Исправка вредности	(695.565)	(24.435.060)	(35.063.390)	(2.981.943)	(5.020)	(123.897)	(21.418)	(63.326.293)
Неотписана вредност	11.721.568	39.111.715	25.413.954	44.124.668	91.288	5.421	8.748.902	129.217.516
Период завршен на дан 30. септембра 2012.								
Почетно стање неотписане вредности	11.721.568	39.111.715	25.413.954	44.124.668	91.288	5.421	8.748.902	129.217.516
Повећања	1.700.877	6.646.108	5.207.766	18.879.499	-	-	4.505.351	36.939.601
Повећања кроз бизнис комбинације (напомена 27)	-	-	-	2.721.425	-	-	-	2.721.425
Отуђења, остали преноси и затварање аванса	-	(28.539)	15.749	(43.461)	-	-	(10.374.729)	(10.430.980)
Транслационе резерве	113.152	1.517	4.519	11.897	-	-	-	131.085
Амортизација	-	(1.922.413)	(2.531.723)	-	-	(2.257)	-	(4.456.393)
Обезвређење	-	(24.123)	(47.791)	(644.553)	-	-	-	(716.467)
Пренос на нематеријална улагања	-	-	-	(1.731.358)	-	-	-	(1.731.358)
Пренос на инвестиционе некретнине	(37.736)	(7.995)	-	-	-	-	-	(45.731)
Пренос са сталних средстава намењених продаји	-	-	-	162.780	-	-	-	162.780
Неотписана вредност	13.497.861	43.776.270	28.062.474	63.480.897	91.288	3.164	2.879.524	151.791.478
На дан 30. септембра 2012.								
Набавна вредност	14.191.811	70.206.865	65.548.053	66.806.936	91.825	129.319	2.900.942	219.875.751
Исправка вредности	(693.950)	(26.430.595)	(37.485.579)	(3.326.039)	(537)	(126.155)	(21.418)	(68.084.273)
Неотписана вредност	13.497.861	43.776.270	28.062.474	63.480.897	91.288	3.164	2.879.524	151.791.478

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

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

6. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (наставак)

Повећање некретнина, постројења и опреме у периоду од девет месеци који се завршио 30. септембра 2012. године у износу од 36.939.601 РСД (2011: 28.086.318 РСД) најзначајнијим делом се односи на улагање у МНС/ДНТ пројекат (улагања у постројење за благи хидрокрекинг и хидрообраду) у износу од 16.941.313 РСД, реконструкцију пристаништа и аутопунилишта у износу од 1.711.401 РСД, и набавку транспортних возила у износу од 1.043.936 РСД. Стање датих аванса добављачима за МНС/ДНТ пројекат на дан 30. септембра 2012. године износи 2.173.402 РСД.

Група је у 2012. години капитализовала трошкове позајмљивања који се директно могу приписати изградњи квалификованог средства, као део његове набавне вредности у износу од 1.487.222 РСД (2011: 743.440 РСД).

7. ЗАЛИХЕ

	30. септембар 2012	31. децембар 2011
Сировине и материјал	24.761.741	23.275.562
Резервни делови	2.932.667	2.783.196
Алат и инвентар	187.182	137.703
Недовршена производња	5.190.705	5.808.325
Готови производи	6.948.040	8.548.192
Роба	3.427.373	2.272.222
	43.447.708	42.825.200
Дати аванси	970.308	764.590
<i>Минус исправка вредности:</i>		
- залиха	(7.805.485)	(7.806.896)
- датих аванса	(374.070)	(379.689)
	(8.179.555)	(8.186.585)
Укупно залихе – нето	36.238.461	35.403.205

Промене на рачунима исправке вредности су приказане у табели:

	2012	2011
На дан 1. јануара	(8.186.585)	(5.335.000)
Исправка вредности на терет расхода текућег периода	(3.685)	(1.906.634)
Укидање исправке вредности у корист прихода текућег периода	9.303	53.778
Остало	1.412	20.226
На дан 30. септембра	(8.179.555)	(7.167.630)

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

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

8. ПОТРАЖИВАЊА

	<u>30. септембар 2012</u>	<u>31. децембар 2011</u>
Потраживања по основу продаје		
- у земљи	40.282.397	22.616.484
- у иностранству	1.800.033	1.055.870
- повезаним правним лицима	<u>4.364.455</u>	<u>1.999.116</u>
	46.446.885	25.671.470
Потраживања из специфичних послова	<u>8.394.484</u>	<u>7.787.863</u>
Потраживања за камате	5.264.007	4.984.493
Потраживања од запослених	97.969	87.281
Остала потраживања	<u>7.457.555</u>	<u>7.461.184</u>
	12.819.531	12.532.958
	<u>67.660.900</u>	<u>45.992.291</u>
<i>Минус исправка вредности:</i>		
- потраживања по основу продаје	(13.153.270)	(5.695.782)
- потраживања из специфичних послова	(8.378.426)	(7.767.667)
- потраживања за камате	(5.066.350)	(4.856.030)
- осталих потраживања	<u>(7.327.860)</u>	<u>(7.327.469)</u>
	(33.925.906)	(25.646.948)
Укупно потраживања – нето	<u>33.734.994</u>	<u>20.345.343</u>

Потраживања по основу продаје са стањем на дан 30. септембра 2012. године у износу од 15.551.044 РСД чија наплата касни више од 90 дана сматрају се обезвређеним, изузев за потраживања у укупном износу од 2.480.030 РСД (31. децембра 2011. године: 269.440 РСД), која се односе на потраживања од једног броја купаца за које у скорашњој прошлости нису установљени пропусти у плаћању.

Старосна структура ових потраживања била је следећа:

	<u>30. септембар 2012</u>	<u>31. децембар 2011</u>
До 3 месеца	30.895.841	19.780.737
Преко 3 месеца	15.551.044	5.890.733
	<u>46.446.885</u>	<u>25.671.470</u>

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

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

8. ПОТРАЖИВАЊА (наставак)

За потраживања по основу продаје са стањем на дан 30. септембра 2012. године у износу од 13.153.270 РСД (31. децембра 2011. године: 5.695.782 РСД) је формирана исправка вредности потраживања у целини. Појединачно обезвређена потраживања по основу продаје се углавном односе на потраживања од друштава за које је процењено да се не може очекивати наплата потраживања по доспећу. Старосна структура наведених потраживања била је следећа:

	30. септембар 2012	31. децембар 2011
До 3 месеца	82.256	74.489
Преко 3 месеца	13.071.014	5.621.293
	13.153.270	5.695.782

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

	30. септембар 2012	31. децембар 2011
РСД	65.748.850	44.834.760
ЕУР	144.329	241.141
УСД	1.766.964	916.156
Остало	757	234
	67.660.900	45.992.291

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

	2012	2011
На дан 1. јануара	(25.646.948)	(25.848.300)
Резервисања за обезвређење потраживања	(9.416.854)	(824.050)
Отпис	268.428	107.545
Наплата раније исправљеног потраживања	869.468	534.900
Остало	-	(3.928)
На дан 30. септембра	(33.925.906)	(26.033.833)

9. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	30. септембар 2012	31. децембар 2011
Готовина у банци	17.346.496	25.397.340
Готовина у благајни	1.368.530	391.963
Остала новчана средства	44.053	43.051
	18.759.079	25.832.354

Краткорочни депозити код банака са доспећем до 90 дана на дан 30. септембра 2012. године износе 10.347.238 РСД (31. децембра 2011. године: 16.473.646 РСД) и исказани су у оквиру позиције готовина у банци.

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

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

10. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

	30. септембар 2012	31. децембар 2011
Разграничени порез на додату вредност	1.355.423	2.027.935
Унапред плаћени трошкови	223.889	56.682
Потраживања за нефактурисани приход	37	484.112
Унапред плаћена акциза	783.237	1.119.985
Стамбени кредити запослених и остала АВР	1.329.470	1.233.320
	3.692.056	4.922.034

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 30. септембра 2012. године у износу од 1.355.423 РСД је порез на додату вредност у примљеним фактурама које се евидентирају у текућем обрачунском периоду, а право на одбитак претходног пореза се остварује у наредном обрачунском периоду.

Унапред плаћена акциза у износу од 783.237 РСД (31. децембра 2011. године: 1.119.985 РСД) се односи на плаћену акцизу за готове производе на не-акцизном складишту.

11. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

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

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

Акционари	Број акција	Структура у %
Газпром Нефт, Ст Петерсбург, Руска Федерација	91.565.887	56,15%
Република Србија	48.712.674	29,87%
Unicredit bank Србија а.д. – кастоди рачун	622.201	0,38%
Unicredit bank Србија а.д. – кастоди рачун	540.700	0,33%
Erste bank – кастоди рачун	361.469	0,22%
Unicredit bank Србија а.д. – кастоди рачун	175.765	0,11%
AWLL Communications д.о.о. Београд	155.285	0,10%
Societe Generale bank Србија – кастоди рачун	152.039	0,09%
Julius Baer Multipartner-Balkan	133.686	0,08%
Raiffeisenbank а.д. Београд - кастоди рачун	117.094	0,07%
Остали акционари	20.523.600	12,60%
	163.060.400	100,00%

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

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

12. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	30. септембар 2012	31. децембар 2011
Дугорочни кредити у земљи	15.817.020	17.997.065
Дугорочни кредити у иностранству	15.878.156	18.052.130
	31.695.176	36.049.195
Текуће доспеће дугорочних кредита	(2.633.868)	(2.274.652)
Укупно дугорочни кредити	29.061.308	33.774.543
Доспеће дугорочних кредита:		
	30. септембар 2012	31. децембар 2011
Између 1 и 2 године	13.499.150	4.538.604
Између 2 и 5 године	8.946.799	22.487.295
Преко 5 година	6.615.359	6.748.644
	29.061.308	33.774.543
Валутна структура обавеза по основу дугорочних кредита је следећа:		
	30. септембар 2012	31. децембар 2011
РСД	1.281.209	1.281.436
ЕУР	9.422.987	8.900.998
УСД	20.444.499	25.352.982
ЈПЈ	546.481	513.779
	31.695.176	36.049.195

Фер вредност дугорочних кредита једнака је њиховој књиговодственој вредности.

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

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

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

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

12. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ (наставак)

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

Поверилац	Валута	30. септембар 2012	31. децембар 2011
Дугорочни кредити у земљи			
Ерсте банка, Нови Сад (Лондонски клуб)	УСД	4.732	4.475
Ерсте банка, Нови Сад (Париски клуб)	ЕУР	474.826	446.569
Ерсте банка, Нови Сад (Париски клуб)	УСД	306.985	288.582
Хипо Алпе Адриа Банка, Београд	ЕУР	-	280.786
Пиреус банка, Београд	УСД	1.778.754	4.043.310
Банка Поштанска Штедионица, Београд (Париски клуб)	ЕУР	238.839	227.822
Банка Поштанска Штедионица, Београд (Париски клуб)	УСД	1.724.462	1.643.661
Влада РС, Агенција за осигурање депозита (IBRD)	ЕУР	4.848.826	4.524.125
Влада РС, Агенција за осигурање депозита	УСД	-	566.059
UniCredit банка, Београд	УСД	5.158.387	4.690.240
UniCredit банка, Београд	РСД	1.278.900	1.278.900
Остали кредити	РСД	2.309	2.536
		15.817.020	17.997.065
Дугорочни кредити у иностранству			
НЛБ Нова Љубљанска Банка д.д., Словенија (Лондонски клуб)	УСД	49.758	47.052
НЛБ Нова Љубљанска Банка д.д., Словенија (Париски клуб)	УСД	535.769	506.761
НЛБ Нова Љубљанска Банка д.д., Словенија (Париски клуб)	ЈПЈ	546.481	513.779
Ерсте Банка, Холандија	ЕУР	3.450.960	3.139.227
ВУБ (Банка Интеса), Словачка	УСД	8.893.770	8.086.620
НБГ Банка, Лондон	УСД	213.127	1.432.912
НБГ Банка, Лондон	ЕУР	207.012	282.469
Алфа банка, Лондон	УСД	1.778.755	4.043.310
Нефтегазоваја Иновационнаја Корпорација, Руска Федерација	ЕУР	202.524	-
		15.878.156	18.052.130
<i>Минус:</i> текућа доспећа дугорочних кредита		(2.633.868)	(2.274.652)
		29.061.308	33.774.543

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

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

12. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ (наставак)

Валута	Текућа доспећа		Дугорочни део		
	30. септембар 2012	31. децембар 2011	30. септембар 2012	31. децембар 2011	
Дугорочни кредити у земљи					
Ерсте банка, Нови Сад (Лондонски клуб)	УСД	379	344	4.353	4.131
Ерсте банка, Нови Сад (Париски клуб)	ЕУР	18.379	14.635	456.447	431.934
Ерсте банка, Нови Сад (Париски клуб)	УСД	11.883	9.458	295.102	279.124
Хипо Алпе Адриа Банка, Београд	ЕУР	-	280.786	-	-
Пиреус банка, Београд	УСД	1.778.754	-	-	4.043.310
Банка Поштанска Штедионица, Београд (Париски клуб)	ЕУР	12.732	10.558	226.107	217.264
Банка Поштанска Штедионица, Београд (Париски клуб)	УСД	91.388	75.702	1.633.074	1.567.959
Влада РС, Агенција за осигурање депозита (IBRD)	ЕУР	249.112	226.609	4.599.714	4.297.516
Влада РС, Агенција за осигурање депозита	УСД	-	-	-	566.059
UniCredit банка, Београд	УСД	-	-	5.158.387	4.690.240
UniCredit банка, Београд	РСД	-	-	1.278.900	1.278.900
Остали кредити	РСД	403	415	1.906	2.121
		<u>2.163.030</u>	<u>618.507</u>	<u>13.653.990</u>	<u>17.378.558</u>
Дугорочни кредити у иностранству					
НЛБ Нова Љубљанска Банка д.д., Словенија (Лондонски клуб)	УСД	3.981	3.619	45.777	43.433
НЛБ Нова Љубљанска Банка д.д., Словенија (Париски клуб)	УСД	24.700	19.615	511.069	487.146
НЛБ Нова Љубљанска Банка д.д., Словенија (Париски клуб)	ЈПЈ	22.018	17.603	524.463	496.176
Ерсте Банка, Холандија	ЕУР	-	-	3.450.960	3.139.227
ВУБ (Банка Интеса), Словачка	УСД	-	-	8.893.770	8.086.620
НБГ Банка, Лондон	УСД	213.127	1.426.995	-	5.917
НБГ Банка, Лондон	ЕУР	207.012	188.313	-	94.156
Алфа банка, Лондон	УСД	-	-	1.778.755	4.043.310
Нефтегазоваја Иновационнаја Корпорација, Руска Федерација	ЕУР	-	-	202.524	-
		<u>470.838</u>	<u>1.656.145</u>	<u>15.407.318</u>	<u>16.395.985</u>
		<u>2.633.868</u>	<u>2.274.652</u>	<u>29.061.308</u>	<u>33.774.543</u>

13. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	30. септембар 2012	31. децембар 2011
Обавезе према Газпром Нефт	52.165.675	47.611.714
Остале дугорочне обавезе - финансијски закуп	31.016	53.117
Остале дугорочне обавезе	617.704	613.638
	<u>52.814.395</u>	<u>48.278.469</u>

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

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

14. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	30. септембар 2012	31. децембар 2011
Краткорочне финансијске обавезе према Газпром Нефт (део који доспева до годину дана)	5.350.325	1.133.612
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 12)	2.633.868	2.274.652
Део дугорочних обавеза по финансијском лизингу који доспева до једне године	36.249	33.069
Остале краткорочне финансијске обавезе	129	3.917
	8.020.571	3.445.250

15. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	30. септембар 2012	31. децембар 2011
Примљени аванси	994.701	871.127
Обавезе према добављачима		
- у земљи	3.129.186	2.702.845
- у иностранству	3.114.069	7.060.646
Добављачи – остала повезана правна лица	16.063.490	18.587.440
Остале обавезе из пословања	70.014	71.956
Остале обавезе из специфичних послова	287.896	327.923
	23.659.356	29.621.937

Обавезе према добављачима - осталим повезаним правним лицима најзначајнијим делом у износу од 15.489.749 РСД (31. децембра 2011. године: 18.116.245 РСД) се односе на обавезе према добављачу Газпром Нефт Trading, Аустрија по основу набавке сирове нафте.

16. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	30. септембар 2012	31. децембар 2011
Обавезе по основу неисплаћених зарада и накнада, бруто	905.734	1.690.264
Обавезе према запосленима	6.793	46.973
Обавезе за камате	345.257	354.633
Обавезе за дивиденде	3.772.308	3.772.308
Обавезе по основу неискоришћених годишњих одмора	896.377	714.425
Остале обавезе	77.352	116.095
	6.003.821	6.694.698

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

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

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

	30. септембар 2012	31. децембар 2011
Обавезе за порез на додату вредност	2.662.889	1.161.428
Обавезе за акцизе	4.650.946	2.422.037
Обавезе за порезе и царине	1.797.674	1.772.130
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	116.108	48.780
Укалкулисане обавезе	712.506	1.149.958
Остала пасивна временска разграничења	2.129.836	1.543.926
	12.069.959	8.098.259

18. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2012.	2011.
Приходи од продаје производа:		
- на домаћем тржишту	118.672.832	100.225.161
- на иностраном тржишту	15.697.152	11.975.885
- осталим повезаним правним лицима	6.756.146	8.562.303
	141.126.130	120.763.349
Приходи од продаје робе:		
- на домаћем тржишту	19.553.417	11.222.435
- на иностраном тржишту	467.269	30.026
- осталим повезаним правним лицима	153	-
	20.020.839	11.252.461
Приходи од продаје услуга:		
- на домаћем тржишту	610.914	564.925
- на иностраном тржишту	400.782	565.117
- осталим повезаним правним лицима	31	-
	1.011.727	1.130.042
	162.158.696	133.145.852

19. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2012.	2011.
Трошкови материјала за израду	57.921.774	68.125.899
Трошкови режијског и осталог материјала	592.138	612.885
Остали трошкови горива и енергије	1.668.265	1.409.564
	60.182.177	70.148.348

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

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

20. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2012.	2011.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	12.566.151	11.200.190
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	2.073.623	1.911.402
Трошкови накнада по уговору о делу	348.840	274.197
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	27.386	13.043
Трошкови накнада члановима одбора директора и одбора скупштине акционара	25.882	21.258
Отпремнине	1.467.700	1.916.321
Остали лични расходи и накнаде	969.065	771.086
	17.478.647	16.107.497

Трошкови отпремнина исказани у износу од 1.467.700 РСД (2011: 1.916.321 РСД) најзначајнијим делом се односе на трошкове настале по основу добровољног раскида радног односа. Укупан број запослених који су прихватили раскид радног односа у пословној 2012. години је 754 радника (2011: 825 радника).

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2012.	2011.
Просечан број запослених	9.143	9.956

21. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2012.	2011.
Амортизација	4.972.498	4.968.150
Трошкови резервисања за:		
- рекултивацију земљишта и заштиту животне средине	-	243.520
- бенефиције запослених	1.251.161	462.393
	6.223.659	5.674.063

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

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

22. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2012.	2011.
Производне услуге	1.579.704	1.215.476
Транспортне услуге	1.164.394	1.151.710
Услуге одржавања	866.112	672.150
Закупнине	495.626	369.268
Трошкови сајмова	1.741	3.028
Реклама и пропаганда	319.112	184.272
Трошкови истраживања	24.690	185.261
Остале услуге	644.079	653.020
Непроизводне услуге	2.146.395	1.382.564
Репрезентација	47.365	104.060
Премије осигурања	167.194	170.826
Трошкови платног промета	150.349	181.878
Трошкови царина, пореза на имовину и осталих пореза	1.061.793	1.076.636
Трошкови накнада за ванредне ситуације	546.895	481.462
Накнада за експлоатацију сирове нафте и гаса	2.085.227	1.519.265
Трошкови правних, консултантских и осталих услуга	40.316	102.928
Административне и друге таксе	125.625	127.649
Остало	268.301	260.292
	11.734.918	9.841.745

Накнада за ванредне ситуације у износу од 546.895 РСД представља накнаду обрачунату у складу са захтевима Закона о ванредним ситуацијама. Накнада је допунама поменутог закона укинута дана 6. октобра 2012. године.

Трошкови непроизводних услуга остварених за период од девет месеци која се завршио дана 30. септембра 2012. године у износу од 2.146.395 РСД (2011: 1.382.564 РСД) најзначајнијим делом се односе на трошкове услужних организација у износу од 1.384.409 РСД, трошкове консалтинг услуга у износу од 200.094 РСД, трошкове услуга пројектовања у износу од 71.905 РСД и трошкове сертификације и стручног надзора у износу од 122.636 РСД.

23. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2012.	2011.
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима	-	18.266
Приходи камата	1.899.192	865.277
Позитивне курсне разлике	5.159.094	5.627.660
Остали финансијски приходи	3.840	1.252
	7.062.126	6.512.455

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

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

24. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2012.	2011.
Финансијски расходи из односа са Газпром Нефт	97.373	31.695
Расходи камата	1.236.198	1.839.342
Дисконт дугорочних обавеза	247.214	-
Негативне курсне разлике	13.729.495	1.191.907
Остали финансијски расходи	2.121	3.457
	15.312.401	3.066.401

25. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2012.	2011.
Нето добитак који припада власницима матичног правног лица	30.793.051	27.017.167
Просечан пондерисани број акција	163.060.400	163.060.400
Основна зарада по акцији	0,19	0,17

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

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

26. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

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

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

	30. септембар 2012	31. децембар 2011	Категорија
<i>Потраживања</i>			
Газпром Нефт - Аеро ЈЦЦ, Москва, Руска Федерација	-	3.717	Остало
Укупно потраживања:	-	3.717	
<i>Обавезе</i>			
Газпром Нефт, Ст Петербург, Руска Федерација	(57.645.586)	(48.887.946)	Матично
Газпром Нефт Trading, Аустрија	(15.489.749)	(18.116.245)	Остало
Gazprom Neft Lubricants, Италија	-	(5.594)	Остало
	<u>(73.135.335)</u>	<u>(67.009.785)</u>	
<i>Примљени аванси</i>			
Газпром Нефт - Аеро ЈЦЦ, Москва, Руска Федерација	(2.851)	-	Остало
Укупно обавезе:	<u>(73.138.186)</u>	<u>(67.009.785)</u>	
Обавезе, нето:	<u>(73.138.186)</u>	<u>(67.006.068)</u>	

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

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

26. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра		Категорија
	2012.	2011.	
<i>Приходи од продаје</i>			
Газпром Нефт - Аеро ЈСЦ, Москва, Руска Федерација	82.273	26.503	Остало
Газпром Нефт НТЦ Москва, Руска Федерација	-	4.981	Остало
	<u>82.273</u>	<u>31.484</u>	
<i>Набавна вредност продате робе</i>			
Gazprom Neft Lubricants, Италија	(10.350)	(7)	Остало
<i>Трошкови материјала</i>			
Газпром Нефт Trading, Аустрија	(43.462.775)	(47.128.979)	Остало
Gazprom Neft Lubricants, Италија	(8.752)	-	Остало
	<u>(43.471.527)</u>	<u>(47.128.979)</u>	
<i>Остали пословни расходи</i>			
Газпром Нефт, Ст Петербург, Руска Федерација	(39.460)	(45.385)	Матично
Пословни расходи, нето	<u>(43.439.064)</u>	<u>(47.142.887)</u>	
<i>Финансијски приходи</i>			
Газпром Нефт Trading, Аустрија	-	18.266	Остало
<i>Финансијски расходи</i>			
Газпром Нефт, Ст Петербург, Руска Федерација	(97.373)	(31.695)	Матично
Финансијски расходи, нето	<u>(97.373)</u>	<u>(13.429)</u>	
<i>Остали приходи</i>			
Газпром Нефт Trading, Аустрија	1.050	30.012	Остало
<i>Остали расходи</i>			
Газпром Нефт Trading, Аустрија	(98.188)	(131.753)	Остало
Газпром Нефт, Ст Петербург, Руска Федерација	(4.664)	(21.250)	Матично
Gazprom Neft Lubricants, Италија	(4)	-	Остало
	<u>(102.856)</u>	<u>(153.003)</u>	
Остали расходи, нето	<u>(101.806)</u>	<u>(122.991)</u>	

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

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

26. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

Најзначајније трансакције са друштвима у државном власништву

	30. септембар 2012	31. децембар 2011
<i>Потраживања</i>		
ХИП Петрохемија	4.364.455	1.995.294
Србијагас	<u>20.101.859</u>	<u>7.414.404</u>
	24.466.314	9.409.698
<i>Обавезе</i>		
ХИП Петрохемија	(573.741)	(471.195)
Србијагас	<u>(96.582)</u>	<u>(272.661)</u>
	(670.323)	(743.856)
<i>Примљени аванси</i>		
ХИП Петрохемија	(4.030)	(5.386)
Србијагас	<u>(12.806)</u>	<u>(12.796)</u>
	(16.836)	(18.182)
	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
<i>Приходи</i>		
ХИП Петрохемија	6.674.058	8.530.819
Србијагас	<u>13.342.504</u>	<u>5.567.555</u>
	20.016.562	14.098.374
<i>Расходи</i>		
ХИП Петрохемија	(113.494)	(123.116)
Србијагас	<u>(151.999)</u>	<u>(178.208)</u>
	(265.493)	(301.324)

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

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

27. ПОСЛОВНЕ КОМБИНАЦИЈЕ

У 2012. години, као део регионалног развоја Група је стекла власништво над имовином 19 бензинских станица: у Бугарској 10, у Румунији 5 и Босни и Херцеговини 4 бензинских станица (БС). Као резултат стицања, Група очекује раст учешћа на наведним тржиштима.

Назив стеченог ентитета	Датум стицања	Процент стечених учешћа у капиталу
<i>Бугарска</i>		
БС Tsvetan Lazarov	25/01/2012	100%
БС Blagoevgrad	17/02/2012	100%
БС Priseltsi	14/03/2012	100%
БС Kardjali	17/05/2012	100%
БС Veliko Tarnovo	21/05/2012	100%
БС Smolian	22/06/2012	100%
БС Pazardjik	26/06/2012	100%
БС Vrajdebna	26/06/2012	100%
БС Plovdiv	29/06/2012	100%
БС Asenovgrad	21/09/2012	100%
<i>Румунија</i>		
БС Petroliv	18/06/2012	100%
БС Alpha	05/07/2012	100%
БС XXL Oil	31/07/2012	100%
БС D&C Oil	31/07/2012	100%
БС Eso Oil	31/07/2012	100%
<i>Босна и Херцеговина</i>		
БС Bijeljina	17/09/2012	100%
БС Foča	17/09/2012	100%
БС Janja	17/09/2012	100%
БС Rogatica	17/09/2012	100%

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

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

27. ПОСЛОВНЕ КОМБИНАЦИЈЕ (наставак)

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

	<u>Бугарска</u>	<u>Румунија</u>	<u>БиХ</u>	<u>Укупно</u>
Пренесена накнада:				
Пренос готовине	1.366.518	980.836	338.607	2.685.961
Додатне накнаде	36.043	-	214	36.257
Укупно пренесена накнада	1.402.561	980.836	338.821	2.722.218
Фер вредност нето препознатљиве стечене имовине (видети у наставку)	1.402.561	980.836	338.821	2.722.218
Гудвил	-	-	-	-
<i>Вредност сваке главне класе накнада и насталих обавеза на датум стицања</i>				
Залихе	-	793	-	793
Некретнине, постројења и опрема	1.402.561	980.043	338.821	2.721.425
Нето препознатљива стечена имовина	1.402.561	980.836	338.821	2.722.218

Трошкови стицања у износу од 17.285 РСД су признати на терет расхода у консолидованом билансу успеха за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2012 године.

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

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

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

28. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Пренос власништва над имовином НИС-а

До дана 30. септембра 2012. године уписано је право својине у корист Матичног друштва на укупно 5.834 непокретности, што чини 68% и право коришћења и државине за 1.846 непокретности, што чини 22% од укупног броја ставки непокретне имовине Матичног друштва (објекти и парцеле).

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

Финансијске гаранције

Дана 30. септембра 2012. године, укупан износ финансијских гаранција које је Матично друштво дало износио је 3.878.292 РСД од чега се најзначајнији део у износу од 2.403.960 РСД (31. децембра 2011. године: 3.200.000 РСД) односи на царине.

29. ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

а) Farm- out уговор са Zeta Petroleum S.R.L. Румунија

У августу 2012. године, Група је закључила Farm-out уговор са Zeta Petroleum S.R.L. Румунија за истраживање и производњу угљоводоника у области Тимис у Румунији. Према уговору, Група је у обавези да финансира 51% укупних трошкова истраживања на области која је покривена лиценцом за истраживање. У зависности од успешности истраживања, Група ће имати право на 51% укупне количине произведених угљоводоника. До 30. септембра 2012. године није било активности по основу наведеног Уговора.

б) Farm- out уговор са Moesia Oil and Gas PLC Ирска

У Јуну 2012. године Група је закључила Farm-out уговор са Moesia Oil and Gas PLC Ирска за истраживање и производњу угљоводоника у Румунији. Према уговору, Група је у обавези да финансира „sunk“ трошкове и 75% укупних трошкова истраживања Фазе 1 Програма. У зависности од успешности истраживања, Група ће имати право на 50% укупне количине произведених угљоводоника као и обавезу да финансира 50% додатних трошкова истраживања и експлоатације. До 30. септембра 2012. године није било активности по основу наведеног Уговора.

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

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

30. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Пословне комбинације

Током октобра 2012. године, Група је стекла једну БС у Бугарској. Укупна уговорена накнада за стечено пословање износи 98.928 РСД (860.000 ЕУР).

Куповина земљишта

Током октобра 2012. године, Група је стекла земљиште у Бугарској. Укупна уговорена накнада за стечено земљиште износи 90.415 РСД (786.000 ЕУР).

Кирил Кравченко
Генерални директор

08. новембар 2012.

Бранко Митровић
Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

08. новембар 2012.