



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

**Периодични сажети консолидовани финансијски
извештаји (неревидирани)**

31. март 2015.

Нафтна индустрија Србије А.Д. Нови Сад

Периодични сажети консолидовани финансијски
извештаји (неревидирани)

31. март 2015.

С А Д Р Ж А Ј :

Периодични сажети консолидовани извештај о финансијској позицији	3
Периодични сажети консолидовани извештај о укупном резултату	4-5
Периодични сажети консолидовани извештај о променама на капиталу	6
Периодични сажети консолидовани извештај о токовима готовине	7
Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје	8-30

НИС Група КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОЈ ПОЗИЦИЈИ

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

Имовина	Напомене	31. март 2015	31. децембар 2014
Обртна имовина		<i>(неревидирани)</i>	
Готовински еквиваленти и готовина	6	8.980.963	8.326.704
Краткорочни финансијски пласмани		3.684	6.413
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	7	49.216.317	51.690.689
Залихе	8	28.766.175	39.130.966
Потраживања за више плаћен порез на добит		3.596.807	2.656.695
Остала обртна имовина	9	5.760.703	7.841.611
Укупно обртна имовина		96.324.649	109.653.078
Стална имовина			
Некретнине, постројења и опрема	10	234.399.383	232.389.851
Инвестиционе некретнине		1.356.387	1.381.832
Гудвил и остала нематеријална улагања		7.398.214	7.494.340
Инвестиције у заједничка улагања		1.008.221	1.008.221
Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања		75.119	72.680
Дугорочни финансијски пласмани		236.823	240.698
Одложена пореска средства		7.834.202	7.834.202
Остала стална имовина	11	5.350.578	4.572.897
Укупно стална имовина		257.658.927	254.994.721
Укупно имовина		353.983.576	364.647.799
Обавезе и капитал			
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	12	25.775.616	14.832.341
Добављачи и остале обавезе из пословања	13	27.947.264	43.751.998
Остале краткорочне обавезе	14	4.746.855	5.322.163
Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	15	9.462.857	9.031.015
Резервисања за обавезе и трошкове		2.374.344	2.508.552
Укупно краткорочне обавезе		70.306.936	75.446.069
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочне финансијске обавезе	16	92.803.678	93.588.043
Одложене пореске обавезе		2.921.224	2.980.602
Резервисања за обавезе и трошкове		9.136.866	9.012.584
Укупно дугорочна резервисања и обавезе		104.861.768	105.581.229
Капитал			
Акцијски капитал	17	81.530.200	81.530.200
Резерве		(558.151)	(452.813)
Нераспоређена добит		98.002.627	102.696.156
Капитал који се може приписати власницима Друштва		178.974.676	183.773.543
Капитал који припада учешћима без права контроле		(159.804)	(153.042)
Укупан капитал		178.814.872	183.620.501
Укупно обавезе и капитал		353.983.576	364.647.799

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих консолидованих финансијских извештаја.

Кирил Кравченко
Генерални Директор

27. април 2015. године

Антон Фјодоров
Заменик генералног директора,
Руководилац функције за финансије,
економику, планирање и рачуноводство

НИС Група

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О УКУПНОМ РЕЗУЛТАТУ

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

		Период од три месеца који се завршио 31. марта	
Напомене		2015	2014
		(неревидирани)	(неревидирани)
	Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	44.373.257	55.111.004
	Остали приходи од продаје	2.073.629	1.488.949
	Укупно приходи од продаје	46.446.886	56.599.953
	Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата	(27.691.296)	(29.830.871)
	Трошкови производње и прераде	(4.547.706)	(4.551.374)
	Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(5.526.945)	(5.082.759)
	Трошкови транспорта	(178.001)	(228.104)
	Трошкови амортизације	(3.310.921)	(3.027.643)
	Трошкови пореза изузев пореза на добит	(1.289.405)	(1.459.571)
	Трошкови истраживања	(6.972)	(32.084)
	Укупно пословни расходи	(42.551.246)	(44.212.406)
	Остали расходи, нето	(163.455)	(88.402)
	Пословни добитак	3.732.185	12.299.145
	Нето губитак на курсним разликама	(7.463.146)	(765.671)
	Финансијски приходи	62.022	67.180
	Финансијски расходи	(899.086)	(857.490)
	Укупно остали расходи	(8.300.210)	(1.555.981)
	(Губитак)/Добитак пре опорезивања	(4.568.025)	10.743.164
	Порески расходи	(191.986)	(1.460.578)
	Одложени порески приходи/(расходи)	58.866	(674.215)
	Порез на добит	(133.120)	(2.134.793)
	Нето (губитак)/добитак за период	(4.701.145)	8.608.371
	Укупно остали резултат		
	Ставке које могу накнадно бити признате у добитку (губитку)		
	Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	312	(797)
	Губици по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања	(104.546)	(38.672)
		(104.234)	(39.469)
	Укупно остали резултат	(104.234)	(39.469)
	Укупан (губитак)/добитак за период	(4.805.379)	8.568.902

(наставак)

НИС Група**КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О УКУПНОМ РЕЗУЛТАТУ (наставак)**

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

Напомене	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2015	2014
	<i>(неревидирани)</i>	<i>(неревидирани)</i>
Добит која се може приписати:		
- Акционарима Нафтне Индустије Србије	(4.693.529)	8.616.377
- Учешћима без права контроле	(7.616)	(8.006)
Добит	(4.701.145)	8.608.371
Укупна добит (губитак) која се може приписати:		
- Акционарима Нафтне Индустије Србије	(4.798.867)	8.577.252
- Учешћима без права контроле	(6.512)	(8.350)
Укупна добит/(губитак)	(4.805.379)	8.568.902
Зарада по акцији која се може приписати Акционарима Нафтне Индустије Србије		
- Основна зарада по акцији (РСД по акцији)	(28,78)	52,84
Просечан пондерисани број акција (у милионима)	163	163

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих консолидованих финансијских извештаја.

НИС Група
КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

Период од три месеца који се завршио 31. марта 2015. и 2014. године

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

	Капитал који се може приписати власницима Друштва				Учешћа без права контроле	Укупно капитал
	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоређена добит	Укупно		
(неревидирани)						
Напомене						
Стање на дан 1. јануара 2014. године	81.530.200	(98.174)	87.564.495	168.996.521	(43.419)	168.953.102
Добит (губитак) за период	-	-	8.616.377	8.616.377	(8.006)	8.608.371
Остали укупни расход						
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	-	(797)	-	(797)	-	(797)
Губици по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања	-	(38.328)	-	(38.328)	(344)	(38.672)
Укупан приход (расход) за период	-	(39.125)	8.616.377	8.577.252	(8.350)	8.568.902
Остало	-	(65)	80	15	(39)	(24)
Стање на дан 31. марта 2014. године	81.530.200	(137.364)	96.180.952	177.573.788	(51.808)	177.521.980
Стање на дан 1. јануара 2015. године	81.530.200	(452.813)	102.696.156	183.773.543	(153.042)	183.620.501
Добит (губитак) за период	-	-	(4.693.529)	(4.693.529)	(7.616)	(4.701.145)
Остали укупни приход (расход)						
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	-	312	-	312	-	312
Губици по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања	-	(105.650)	-	(105.650)	1.104	(104.546)
Укупан расход за период	-	(105.338)	(4.693.529)	(4.798.867)	(6.512)	(4.805.379)
Остало	-	-	-	-	(250)	(250)
Стање на дан 31. марта 2015. године	81.530.200	(558.151)	98.002.627	178.974.676	(159.804)	178.814.872

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих консолидованих финансијских извештаја.

НИС Група

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

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

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2015	2014
Токови готовине из пословних активности (Губитак)/Добитак пре опорезивања	(неревидирани) (4.568.025)	(неревидирани) 10.743.164
Корекције за:		
Финансијске расходе	899.086	857.490
Финансијске приходе	(62.022)	(67.180)
Амортизација	3.310.921	3.027.643
Корекције за остала резервисања	97.032	126.658
Исправка вредности потраживања	787.189	724.351
Нето губитак по основу курсних разлика	5.620.093	703.272
Остале неготовинске ставке	100.267	106.107
	10.752.566	5.478.341
Промене на обртном капиталу:		
Потраживања од продаје и остала потраживања	2.466.445	4.611.283
Залихе	10.364.791	(7.668.136)
Остала обртна имовина	1.156.003	1.522.191
Обавезе из пословања и остале обавезе	(14.394.937)	(11.255.753)
Остали порези изузев пореза на добит	438.090	386.556
	30.392	(12.403.859)
Порез на добит	(1.138.004)	(1.179.808)
Плаћена камата	(782.915)	(632.309)
Примљена камата	135.540	178.336
	(1.785.379)	(1.633.781)
Нето токови готовине из пословних активности	4.429.554	2.183.865
Токови готовине из инвестиционих активности		
Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања	(8.237.517)	(11.072.978)
Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме	46.833	93.230
Остали (одливи) приливи	374	(472)
Нето токови готовине из инвестиционих активности	(8.190.310)	(10.980.220)
Токови готовине из активности финансирања		
Приливи готовине од примљених кредита	15.918.666	9.313.922
Готовинске отплате позајмљених износа	(11.646.491)	(1.732.927)
Нето токови готовине из активности финансирања	4.272.175	7.580.995
Нето повећање/(смањење) готовине и готовинских еквивалената	511.419	(1.215.360)
Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената	142.840	(62.123)
Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода	8.326.704	8.707.775
Готовина и готовински еквиваленти на крају периода	8.980.963	7.430.292

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих консолидованих финансијских извештаја.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године

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

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Отворено акционарско друштво Нафтна индустрија Србије, Нови Сад (у даљем тексту: 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 и
- Трговина нафтним дериватима и гасом.

Друштво је основано Одлуком Владе Републике Србије од 7. јула 2005. Другог фебруара 2009. године Гаспром Њефт је реализовао куповину 51% основног капитала Нафтне индустрија Србије чиме Друштво постаје зависно друштво ОАО Гаспром Њефта. У марту 2011. године у складу са Уговором о продаји и куповини акција Друштва, ОАО Гаспром Њефт је реализовао куповину додатних 5,15% акција чиме је повећао своје учешће у власништву на 56,15%.

Друштво је регистровано као отворено акционарско друштво чије се акције котирају на листингу А – Prime Market Београдске берзе.

Ови периодични сажети консолидовани финансијски извештаји одобрени су од стране генералног директора и биће презентовани Одбору Директора ради одобравања.

2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

2.1. Основе за састављање финансијских извештаја

Група води књиге и рачуноводствену евиденцију у складу са рачуноводственим и пореским принципима, правилима и праксама захтеваним у земљама у којима послује (претежно у Србији). Приложени периодични сажети консолидовани финансијски извештаји су превасходно припремљени на основу статутарних књига и рачуноводствене евиденције које су кориговане и рекласификоване како би њихова презентација била у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ).

Приложени периодични сажети консолидовани финансијски извештаји састављени су у складу са МРС 34 "Периодично финансијско извештавање". МРС 34 не захтева сва потребна обелодањивања која су прописана међународним стандардима финансијског извештавања.

Група није обелоданила информације које су суштински идентичне оним обелодањеним у ревидираним консолидованим финансијским извештајима за 2014. годину, као што су значајне рачуноводствене политике и процене, финансијски ризици или друга обелодањивања која нису значајно измењена у износу или садржају у односу на последњи извештајни период. Руководство Групе верује да су обелодањивања у овим периодичним сажетим консолидованим финансијским извештајима довољна да обезбеде адекватно обелодањивање уколико се посматрају упоредо са годишњим консолидованим финансијским извештајима за 2014. годину.

Резултат за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године није нужно показатељ резултата који се очекује за целу годину.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године

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

2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

2.2. Промене рачуноводствених политика

Значајне рачуноводствене политике и процене које су примењене приликом састављања периодичних сажетих консолидованих финансијских извештаја су конзистентне са оним које су примењене приликом састављања консолидованих финансијских извештаја за годину која се завршила дана 31. децембра 2014. године, осим оних које су описане у делу Примена нових Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ).

2.3. Примена нових МСФИ

Измене и допуне МРС 19, Примања запослених у вези са доприносима од стране запослених или трећих лица у плановима дефинисаних примања почиње са применом за периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године. Измена овог стандарда нема значајан утицај на периодичне сажете финансијске извештаје Групе.

3. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА У ПРИМЕНИ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Пословно окружење у Руској федерацији

Група наставља да процењује утицај санкција уведених у периоду Јул-Септембар 2014, али тренутно не верује да оне имају значајан утицај на ове периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје.

3.2. Утицај недавних кретања цена сирове нафте

Руководство ће наставити да константно прати флукуације у цени сирове нафте и њен утицај на пословање Групе, са циљем адекватног предузимања мера за ублажавање утицаја уколико се наставе негативни трендови на тржишту.

На основу тренутно расположивих информација и прогнозе о кретању цена нафте, руководство верује да на дан извештавања не постоје индикатори за обезвређење.

4. НОВИ РАЧУНОВОДСТВЕНИ СТАНДАРДИ

Одређени број нових стандарда, измена и допуна и тумачења стандарда важећи су за годишње периоде који почињу након 1. јануара 2015. године и нису раније усвојени од стране Групе. Потпуна листа ових стандарда, измена и допуна обелодањена је у консолидованим финансијским извештајима за период које је завршен на дан 31. децембра 2014. године. Није било других измена за период од три месеца који се завршио 31. марта, 2015. године.

Не очекује се да ће нови стандарди и тумачења имати значајан утицај на консолидоване финансијске извештаје Групе.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године

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

5. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Испод су презентоване информације о пословним сегментима Групе за период од три месеца које се завршио дана 31. марта 2015. и 2014. године. Пословни сегменти су компоненте чији пословни резултат редовно прати главни доносилац Одлука (ГДО) и за које постоје засебне финансијске информације.

Пословне активности Групе су организоване у два главна пословна сегмента: Upstream и Downstream.

Upstream (истраживање и производња) обухвата следеће операције Групе: Истраживање, развој и производња сирове нафте и природног гаса и услуге на нафтним пољима. Downstream (прерада и маркетинг) обухвата прераду сирове нафте у нафтне деривате, те набавку, продају и транспорт сирове нафте и осталих нафтних деривата. Трошкови корпоративне администрације су презентовани у оквиру пословног сегмента прерада и маркетинг.

Секција Елиминације обухвата елиминације и друге корекције у вези са продајом између сегмената и нереализоване профите настале од продаје сирове нафте и производа. Продаја између сегмената се заснива на процењеним тржишним ценама.

ЕБИТДА представља ЕБИТДА-у Групе. Руководство верује да ЕБИТДА представља користан показатељ пословања Групе јер представља тренд резултата без приказивања утицаја одређених трошкова. ЕБИТДА представља добитак пре трошка камата, трошка пореза на добит, амортизације, финансијских прихода (расхода) нето и осталих неоперативних прихода (трошкова). ЕБИТДА је додатни не-МСФИ финансијски показатељ који руководство користи да оцени успешност пословања.

Резултати извештајних сегмената за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	13.874.183	45.847.495	(13.274.792)	46.446.886
Међусегментни Екстерни	12.869.978	404.814	(13.274.792)	-
	1.004.205	45.442.681	-	46.446.886
ЕБИТДА (сегментни резултат)	10.177.591	(2.958.148)	-	7.219.443
Амортизација	(1.054.199)	(2.256.722)	-	(3.310.921)
Губици због обезвређења	-	(48.425)	-	(48.425)
Нето добитак/(губитак) на курсним разликама	84.577	(7.547.723)	-	(7.463.146)
Финансијски расходи, нето	(33.541)	(803.523)	-	(837.064)
Порез на добит	(61.437)	(71.683)	-	(133.120)
Сегментни добитак/(губитак)	8.605.026	(13.306.171)	-	(4.701.145)

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године

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

5. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)

Резултати извештајних сегмената за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	21.486.201	55.467.626	(20.353.874)	56.599.953
Међусегментни	20.167.658	186.216	(20.353.874)	-
Екстерни	1.318.543	55.281.410	-	56.599.953
ЕБИТДА (сегментни резултат)	17.802.712	(2.297.313)	-	15.505.399
Амортизација	(926.315)	(2.101.328)	-	(3.027.643)
Губици због обезвређења	(1.989)	(127.250)	-	(129.239)
Нето губитак на курсним разликама	(40.691)	(724.980)	-	(765.671)
Финансијски расходи, нето	(69.868)	(720.442)	-	(790.310)
Порез на добит	(176.560)	(1.958.233)	-	(2.134.793)
Сегментни добитак/(губитак)	16.487.013	(7.878.642)	-	8.608.371

ЕБИТДА за период од три месеца који се завршио 31. марта 2015. и 2014. године је усаглашена у табели испод:

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2015	2014
Нето (губитак)/добитак за период	(4.701.145)	8.608.371
Порез на добит	133.120	2.134.793
Финансијски расходи	899.086	857.490
Финансијски приходи	(62.022)	(67.180)
Трошкови амортизације	3.310.921	3.027.643
Нето губитак на курсним разликама	7.463.146	765.671
Остали трошкови, нето	163.455	88.402
Остали неоперативни трошкови (приходи), нето*	12.882	90.209
ЕБИТДА	7.219.443	15.505.399

* Остали неоперативни трошкови (приходи), нето се већином односе на накнаде и казне.

Анализа укупних прихода од продаје (са аспекта порекла тржишта купца) дата је у табели:

	Период од три месеца који се завршио 31. марта 2015.		
	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	-	829.435	829.435
Продаја природног гаса	3.159.200	-	3.159.200
Малопродаја	-	-	-
Велепродаја	3.159.200	-	3.159.200
Продаја нафтних деривата	32.250.497	8.134.125	40.384.622
Малопродаја	10.711.869	-	10.711.869
Велепродаја	21.538.628	8.134.125	29.672.753
Остала продаја	985.235	1.088.394	2.073.629
Продаја укупно	36.394.932	10.051.954	46.446.886

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године

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

5. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)

	Период од три месеца који се завршио 31. марта 2014.		
	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	-	1.248.245	1.248.245
Продаја природног гаса	1.674.941	-	1.674.941
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	1.674.941	-	1.674.941
Продаја нафтних деривата	42.255.853	9.931.965	52.187.818
<i>Малопродаја</i>	12.186.227	-	12.186.227
<i>Велепродаја</i>	30.069.626	9.931.965	40.001.591
Остала продаја	1.090.220	398.729	1.488.949
Продаја укупно	45.021.014	11.578.939	56.599.953

Од укупног износа прихода од продаје нафтних деривата (велепродаја) у износу од 29.672.753 РСД (2014: 40.001.591 РСД) приходи у износу од 4.095.230 РСД (2014: 8.024.380 РСД) односе се на домаћег купца ХИП Петрохемију. Ови приходи чине велепродају у оквиру Downstream сегмента пословања.

Остала продаја се углавном односи на продају допунског асортимана на бензинским станицама у износу од 1.342.601 РСД (2014: 1.140.213 РСД).

Седиште Групе је у Републици Србији. Укупан приход од екстерних купаца на територији Републике Србије износио је 36.394.932 РСД (период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014: 45.021.014 РСД) док је укупан приход од екстерних купаца са територије других земаља износио 10.051.954 РСД (период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014: 11.578.939 РСД). Анализа укупног прихода од екстерних купаца са територије других земаља дата је у табели:

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2015	2014
Продаја сирове нафте	829.435	1.248.245
Продаја нафтних деривата (малопродаја и велепродаја)		
Бугарска	1.744.808	2.066.363
Босна и Херцеговина	1.534.783	2.092.350
Румунија	1.030.269	1.065.471
Остала тржишта	3.824.265	4.707.781
	8.134.125	9.931.965
Остали приходи	1.088.394	398.729
	10.051.954	11.578.939

Приходи од појединачних земаља укључених у остала тржишта нису материјално значајни.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године

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

5. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)

Стална имовина, осим финансијских инструмената и одложених пореских средстава (без средстава за бенефиције за запослене нити права која проистичу из уговора о осигурању), по земљи:

	31 март 2015	31 децембар 2014
Србија	220.139.020	218.176.386
Бугарска	8.170.950	8.524.519
Босна и Херцеговина	8.408.177	8.296.363
Румунија	6.435.813	6.268.690
Мађарска	24	65
	243.153.984	241.266.023

6. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	31. март 2015	31. децембар 2014
Готовина у банци и благајна	6.856.644	5.117.100
Депозити са доспећем до 3 месеца	243.992	1.317.248
Новчана средства на ескроу рачуну	1.626.810	1.636.805
Остала новчана средства	253.517	255.551
	8.980.963	8.326.704

Новчана средства на ескроу рачуну на дан 31. марта 2015. године у износу од 1.626.810 РСД (31 децембар 2014: 1.636.805 РСД) се односе на депонована средства у складу са условима из купопродајног уговора са Енерговинд д.о.о. (преко којег ће заједничко улагање, будући ветропарк Пландиште бити руковођен).

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године

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

7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	31. март 2015	31. децембар 2014
Потраживања по основу продаје:		
- повезаним лицима	37.252	36.398
- трећим лицима	68.382.417	70.830.997
	68.419.669	70.867.395
Потраживања за нефактурисани приход	40.243	16.268
Остала потраживања	10.338.901	10.391.642
	78.798.813	81.275.305
Минус: исправка вредности	(29.582.496)	(29.584.616)
Укупно потраживања по основу продаје	49.216.317	51.690.689

Старосна структура ових потраживања била је следећа:

	31. март 2015	31. децембар 2014
Неисправљена и недоспела потраживања	23.648.612	24.050.369
Неисправљена а доспела потраживања:		
до 30 дана	4.538.606	4.122.003
од 1 до 3 месеца	3.363.086	2.027.385
од 3 месеца до 1 године	7.367.279	10.417.402
преко 1 године	10.298.734	11.073.530
Укупно	49.216.317	51.690.689

Услед неповољних макроекономских услова последњих година, Група је суочена са отежаном наплатом потраживања од друштава у државном власништву. Међутим, Руководство Друштва блиско сарађује са главним дужницима на измиривању наведених дуговања и верује да нето потраживања укључена у старосну анализу у табели изнад, су у потпуности наплатива.

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

	31. март 2015	31. децембар 2014
РСД	66.334.840	68.417.996
ЕУР	10.534.235	10.733.307
УСД	1.119.956	1.351.117
Остало	809.782	772.885
	78.798.813	81.275.305

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године

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

7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА (наставак)

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

	Потраживања по основу продаје		Остала потраживања	Укупно
	Специфична исправка	Општа исправка	Специфична исправка	
На дан 1. јануара 2014. године	17.481.016	4.374.251	7.827.614	29.682.881
Резервисања за обезвређење потраживања	59.840	88.768	-	148.608
Укидање резервисања	(154.709)	(180.952)	-	(335.661)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	-	(22.520)	-	(22.520)
Остало	(550.687)	531.470	50.690	31.473
На дан 31. марта 2014. године	16.835.460	4.791.017	7.878.304	29.504.781
На дан 1. јануара 2015. године	17.387.912	4.044.312	8.152.392	29.584.616
Резервисања за обезвређење потраживања	25.968	129.564	-	155.532
Укидање резервисања	(32.799)	(60.531)	-	(93.330)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	-	(12.564)	-	(12.564)
Остало	4.985	(6.666)	(50.077)	(51.758)
На дан 31. марта 2015. године	17.386.066	4.094.115	8.102.315	29.582.496

Трошкови обезвређења или отписа су укључени у трошкове продаје, опште и административне трошкове у консолидованом извештају о укупном резултату. Износи резервисања за обезвређење се углавном отписују када се више не очекује прилив готовине.

Максимална изложеност кредитном ризику на дан извештавања је књиговодствена вредност сваке класе наведених потраживања. Остале класе у оквиру потраживања по основу продаје и друга потраживања не садрже средства која су обезвређена.

8. ЗАЛИХЕ

	31. март 2015	31. децембар 2014
Сирова нафта	14.232.004	21.306.426
Гас	-	161.206
Нафтни деривати	12.623.791	14.487.028
Материјал	7.331.352	8.529.435
Остало	713.118	802.531
Минус: Исправка вредности	(6.134.090)	(6.155.660)
	28.766.175	39.130.966

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године

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

9. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА

	31. март 2015	31. децембар 2014
Дати аванси	1.325.095	668.211
Потраживања за ПДВ	144.232	163.230
Разграничени ПДВ	1.670.569	2.241.351
Унапред плаћени трошкови	94.869	137.615
Унапред плаћени трошкови царине	51.094	52.281
Унапред плаћена акциза	2.106.422	4.323.747
Остала краткорочна потраживања	22.059.050	21.258.939
Минус: Исправка вредности	(21.690.628)	(21.003.763)
	5.760.703	7.841.611

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 31. марта 2015. године у износу од 1.670.569 РСД (31. децембра 2014: 2.241.351 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 на дан 31. марта 2015. године у износу од 2.106.422 РСД (31. децембар 2014: 4.323.747 РСД) се односи на акцизу плаћену држави за готове производе складиштене на неакцизном складишту и увезене акцизне производе који се користе у даљој производњи.

Промене на рачунима исправке вредности осталих краткорочних потраживања су приказане у табели испод:

	Дати аванси	Остала краткорочна потраживања	Укупно
На дан 1. јануара 2014. године	253.069	17.706.623	17.959.692
Исправка вредности остале обртне имовине	13	967.009	967.022
Укидање исправке вредности	(8.888)	(46.730)	(55.618)
Остало	37	(61.181)	(61.144)
На дан 31. марта 2014. године	244.231	18.565.721	18.809.952
На дан 1. јануара 2015. године	244.828	20.758.935	21.003.763
Исправка вредности остале обртне имовине	377	733.515	733.892
Укидање исправке вредности	(1.986)	(6.919)	(8.905)
Остало	(859)	(37.263)	(38.122)
На дан 31. марта 2015. године	242.360	21.448.268	21.690.628

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године

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

10. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	Средства за производњу нафте и гаса	Средства за прераду	Средства за маркетинг и дистрибуцију	Остале некретнине, постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Укупно
На дан 1. јануара 2014.						
Набавна вредност	58.161.373	108.204.314	44.958.981	19.127.652	45.176.238	275.628.558
Исправка вредности и обезвређење	(17.442.672)	(28.192.781)	(13.015.775)	(7.989.794)	(4.055.015)	(70.696.037)
Неотписана вредност	40.718.701	80.011.533	31.943.206	11.137.858	41.121.223	204.932.521
Период завршен 31. марта 2014.						
Повећања	3.779.341	193.193	1.722.840	97.176	4.262.474	10.055.024
Аквизиције из пословних комбинација	-	-	-	-	99.878	99.878
Обезвређење	-	-	(29.907)	-	(2.431)	(32.338)
Амортизација	(857.081)	(1.295.074)	(478.687)	(175.623)	(809)	(2.807.274)
Пренос са (на) нематеријалних улагања	45	-	5.653	-	(101.100)	(95.402)
Пренос са инвестиционих некретнина	35.121	1.316	36.481	7.399	-	80.317
Отуђења и отписи	(10.149)	8.044	(48.974)	(21.469)	(120.642)	(193.190)
Остали преноси	(44.373)	(244.383)	(13.643)	301.905	456	(38)
Транслационе резерве	30	-	118.644	-	20.097	138.771
	43.621.635	78.674.629	33.255.613	11.347.246	45.279.146	212.178.269
На дан 31. марта 2014.						
Набавна вредност	61.842.042	108.077.913	46.678.567	19.538.445	49.332.006	285.468.973
Исправка вредности и обезвређење	(18.220.407)	(29.403.284)	(13.422.954)	(8.191.199)	(4.052.860)	(73.290.704)
Неотписана вредност	43.621.635	78.674.629	33.255.613	11.347.246	45.279.146	212.178.269
На дан 1. јануара 2015.						
Набавна вредност	82.284.653	114.595.854	49.338.344	20.285.937	46.177.226	312.682.014
Исправка вредности и обезвређење	(21.058.518)	(32.895.538)	(14.910.568)	(8.614.025)	(2.813.514)	(80.292.163)
Неотписана вредност	61.226.135	81.700.316	34.427.776	11.671.912	43.363.712	232.389.851
Период завршен 31. марта 2015.						
Повећања	3.601.944	1.797.959	832.229	64.562	(949.945)	5.346.749
Обезвређење	-	-	-	-	(20.561)	(20.561)
Амортизација	(969.342)	(1.415.503)	(529.403)	(158.653)	-	(3.072.901)
Пренос на нематеријална улагања	(21.781)	-	-	-	(40.379)	(62.160)
Пренос на инвестиционе некретнине	-	-	(2.877)	-	-	(2.877)
Отуђења и отписи	(24.902)	(4.329)	(7.680)	(53.005)	(49.461)	(139.377)
Остали преноси	(888)	(1.621)	911	991	-	(607)
Транслационе резерве	2	-	(37.679)	-	(1.057)	(38.734)
	63.811.168	82.076.822	34.683.277	11.525.807	42.302.309	234.399.383
На дан 31. марта 2015.						
Набавна вредност	85.838.150	116.369.948	50.101.459	20.299.075	45.077.798	317.686.430
Исправка вредности и обезвређење	(22.026.982)	(34.293.126)	(15.418.182)	(8.773.268)	(2.775.489)	(83.287.047)
Неотписана вредност	63.811.168	82.076.822	34.683.277	11.525.807	42.302.309	234.399.383

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године

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

10. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (наставак)

Средства за производњу нафте и гаса

	Капитализовани трошкови истраживања	Капитализовани трошкови развоја	Укупно инвестиције у току (истраживање и развој)	Производна средства	Остала пословна средства	Укупно
На дан 1. јануара 2014.						
Набавна вредност	13.222.087	13.397.107	26.619.194	58.161.373	33.510	84.814.077
Исправка вредности и обезвређење	(10.867)	(238.059)	(248.926)	(17.442.672)	(20.267)	(17.711.865)
Неотписана вредност	13.211.220	13.159.048	26.370.268	40.718.701	13.243	67.102.212
Период завршен 31. марта 2014.						
Повећања	2.203.160	5.274.246	7.477.406	-	-	7.477.406
Пренос на средстава која нису за производњу нафте и гаса	(24.837)	(3.747.254)	(3.772.091)	3.818.388	-	46.297
Остали преноси	-	(14.100)	(14.100)	(48.254)	(81)	(62.435)
Обезвређење	-	(1.989)	(1.989)	-	-	(1.989)
Амортизација	(809)	-	(809)	(857.081)	-	(857.890)
Отуђења и отписи	(24.066)	(162.385)	(186.451)	(10.149)	-	(196.600)
Транслационе резерве	18.913	-	18.913	30	-	18.943
	15.383.581	14.507.566	29.891.147	43.621.635	13.162	73.525.944
На дан 31. марта 2014.						
Набавна вредност	15.395.202	14.747.614	30.142.816	61.842.042	33.429	92.018.287
Исправка вредности и обезвређење	(11.621)	(240.048)	(251.669)	(18.220.407)	(20.267)	(18.492.343)
Неотписана вредност	15.383.581	14.507.566	29.891.147	43.621.635	13.162	73.525.944
На дан 1. јануара 2015.						
Набавна вредност	18.087.173	13.477.995	31.565.168	82.284.653	33.457	113.883.278
Исправка вредности и обезвређење	(17.291)	(253.585)	(270.876)	(21.058.518)	(20.359)	(21.349.753)
Неотписана вредност	18.069.882	13.224.410	31.294.292	61.226.135	13.098	92.533.525
Период завршен 31. марта 2015.						
Повећања	1.055.254	3.632.892	4.688.146	-	-	4.688.146
Пренос са инвестиција у току	3.252	(3.605.196)	(3.601.944)	3.601.944	-	-
Остали преноси	-	(2.840)	(2.840)	(22.669)	(30)	(25.539)
Амортизација	(1.263)	-	(1.263)	(969.342)	-	(970.605)
Отуђења и отписи	1.206	(37.797)	(36.591)	(24.902)	-	(61.493)
Транслационе резерве	(385)	-	(385)	2	-	(383)
	19.127.946	13.211.469	32.339.415	63.811.168	13.068	96.163.651
На дан 31. марта 2015.						
Набавна вредност	19.146.670	13.449.908	32.596.578	85.838.150	33.427	118.468.155
Исправка вредности и обезвређење	(18.724)	(238.439)	(257.163)	(22.026.982)	(20.359)	(22.304.504)
Неотписана вредност	19.127.946	13.211.469	32.339.415	63.811.168	13.068	96.163.651

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***11. ОСТАЛА СТАЛНА ИМОВИНА**

	31. март 2015	31. децембар 2014
Дати аванси за основна средства	3.280.916	2.468.780
Унапред плаћени трошкови	951.793	977.478
Остала средства	1.147.126	1.155.896
Минус: исправка вредности	(29.257)	(29.257)
	5.350.578	4.572.897

12. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ И ДЕО ДУГОРОЧНИХ ОБАВЕЗА КОЈИ ДОСПЕВА ДО ГОДИНУ ДАНА

	31. март 2015	31. децембар 2014
Краткорочни кредити	12.291.860	8.600.112
Обавезе за камату	139.879	130.902
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 16)	13.343.197	6.100.504
Део дугорочних обавеза по фин. лизингу који доспева до једне године (напомена 16)	680	823
	25.775.616	14.832.341

13. ДОБАВЉАЧИ И ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	31. март 2015	31. децембар 2014
Обавезе према добављачима		
- повезана лица	12.320.141	20.253.500
- трећа лица	11.779.244	19.650.382
Обавезе за дивиденду	3.772.308	3.772.308
Остале обавезе из пословања	75.571	75.808
	27.947.264	43.751.998

Обавезе према повезаним лицима са стањем на дан 31. марта 2015. године у износу од 12.320.141 РСД (31. децембра 2014: 20.253.500 РСД) најзначајнијим делом се односе на обавезе према добављачу Газпром Нефт Ст. Петерсбург по основу набавке сирове нафте у износу од 12.293.283 РСД (31. децембра 2014.: 20.122.243 РСД).

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***14. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

	31. март 2015	31. децембар 2014
Примљени аванси	879.235	1.589.530
Обавезе према запосленима	3.807.636	3.639.272
Разграничења и укалкулисани приход	22.064	40.179
Остале краткорочне не-финансијске обавезе	37.920	53.182
	4.746.855	5.322.163

15. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ ИЗУЗЕВ ПОРЕЗА НА ДОБИТ

	31. март 2015	31. децембар 2014
Обавеза за рудну ренту	386.552	407.990
ПДВ	1.801.104	354.270
Обавеза за акцизе	4.123.322	4.909.246
Накнада за робне резерве	268.160	583.400
Обавезе за царину	553.033	414.925
Обавезе за остале порезе и таксе	2.330.686	2.361.184
	9.462.857	9.031.015

16. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	31. март 2015	31. децембар 2014
Дугорочни кредити - Гаспром Њефт	46.129.127	47.820.723
Банкарски кредити	59.745.458	51.604.833
Обавезе за финансијски лизинг	202.782	199.738
Остале дугорочне обавезе	70.188	64.076
<i>Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза</i>	<i>(13.343.877)</i>	<i>(6.101.327)</i>
	92.803.678	93.588.043

(а) Дугорочни кредит - Гаспром Њефт

Дугорочни кредит од Гаспром Њефт-а са стањем на дан 31. марта 2015. године у износу од 46.129.127 РСД (395.348.842 ЕУР) (2014: 47.820.723 РСД), са висином текућег доспећа од 5.591.409 РСД (2014: 5.625.967 РСД), односи се на кредит добијен на основу обавеза из Уговора о купопродаји акција од 24. децембра 2008 године. Наведени кредит се плаћа у кварталним ратама почевши од децембра 2012. године до 15. маја 2023. године.

(б) Банкарски кредити

	31. март 2015	31. децембар 2014
Дугорочни кредити у земљи	7.310.396	7.175.319
Дугорочни кредити у иностранству	52.435.062	44.429.514
	59.745.458	51.604.833
Текуће доспеће дугорочних кредита	(7.751.788)	(474.537)
	51.993.670	51.130.296

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***16. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)***(b) Банкарски кредити (наставак)*

Доспеће банкарских кредита:

	31. март 2015	31. децембар 2014
Између 1 и 2 године	8.901.314	6.969.316
Између 2 и 5 године	37.475.820	38.525.058
Преко 5 година	5.616.536	5.635.922
	51.993.670	51.130.296

Валутна структура дугорочних обавеза по основу банкарских кредита у земљи и иностранству је следећа:

	31. март 2015	31. децембар 2014
УСД	53.565.103	45.401.219
ЕУР	5.786.048	5.840.104
РСД	1.427	1.520
ЈПЈ	392.880	361.990
	59.745.458	51.604.833

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.

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***16. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)***(b) Банкарски кредити (наставак)*

Преглед обавеза по основу банкарских кредита са стањем на дан 31. марта 2015. године и 31. децембра 2014. године дат је у следећој табели:

Поверилац	Валута	31. март 2015	31. децембар 2014
<i>Дугорочни кредити у земљи</i>			
Ерсте банка, Нови Сад	УСД	347.963	319.049
Ерсте банка, Нови Сад	ЕУР	442.830	457.835
Банка Поштанска Штедионица, Београд	ЕУР	217.566	224.938
Банка Поштанска Штедионица, Београд	УСД	1.884.139	1.728.210
Влада РС, Агенција за осигурање депозита (ИБРД)	ЕУР	4.416.471	4.443.767
Остали кредити	РСД	1.427	1.520
		7.310.396	7.175.319
<i>Дугорочни кредити у иностранству</i>			
НЛБ Нова Љубљанска банка д.д., Словенија	УСД	635.081	584.396
НЛБ Нова Љубљанска банка д.д., Словенија	ЈПЈ	392.880	361.990
Ерсте банка, Холандија	УСД	7.242.560	6.465.167
ВУБ (Банка Интеса), Словачка	УСД	16.713.600	14.919.615
НБГ банка, Велика Британија	УСД	8.356.800	4.973.205
Sberbank Europe AG, Беч, Аустрија	УСД	18.384.960	16.411.577
НефтгазИнкор, Руска Федерација	ЕУР	401.039	403.517
Нефтегазоваја Иновационнаја Корпорација, Руска Федерација	ЕУР	308.142	310.047
		52.435.062	44.429.514
<i>Минус текућа доспећа дугорочних кредита</i>		<i>(7.751.788)</i>	<i>(474.537)</i>
		51.993.670	51.130.296

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***16. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)***(b) Банкарски кредити (наставак)*

	Валута	Текућа доспећа		Дугорочни део	
		31. март 2015	31. децембар 2014	31. март 2015	31. децембар 2014
Дугорочни кредити у земљи					
Ерсте банка, Нови Сад	УСД	21.359	17.872	326.604	301.177
Ерсте банка, Нови Сад	ЕУР	26.946	25.376	415.884	432.459
Банка Поштанска Штедионица, Београд	ЕУР	13.239	12.468	204.327	212.470
Банка Поштанска Штедионица, Београд	УСД	114.650	95.789	1.769.489	1.632.421
Влада РС, Агенција за осигурање депозита (ИБРД)	ЕУР	260.337	261.946	4.156.134	4.181.821
Остали кредити	РСД	323	345	1.104	1.175
		436.854	413.796	6.873.542	6.761.523
Дугорочни кредити у иностранству					
НЛБ Нова Љубљанска банка д.д., Словенија	УСД	48.467	40.677	586.614	543.719
НЛБ Нова Љубљанска банка д.д., Словенија	ЈПЈ	23.907	20.064	368.973	341.926
Ерсте банка, Холандија	УСД	7.242.560	-	-	6.465.167
ВУБ (Банка Интеса), Словачка	УСД	-	-	16.713.600	14.919.615
НБГ банка, Велика Британија	УСД	-	-	8.356.800	4.973.205
Sberbank Еуропа АГ, Беч, Аустрија	УСД	-	-	18.384.960	16.411.577
НефтгазИнкор, Руска Федерација	ЕУР	-	-	401.039	403.517
Нефтегазоваја Иновационнаја Корпорација, Руска Федерација	ЕУР	-	-	308.142	310.047
		7.314.934	60.741	45.120.128	44.368.773
		7.751.788	474.537	51.993.670	51.130.296

Уговори о кредиту садрже финансијске ковенанте које захтевају да Група одржава однос консолидованог задуживања према консолидованој ЕБИТДА. Руководство верује да је Група усаглашена са наведеним ковенантима на дан 31. марта 2015. и 31. децембра 2014. године.

17. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал представља капитал Друштва које је котирано на Београдској берзи. Номинална вредност акција је 500 РСД.

Акцијски капитал на дан 31. марта 2015. и 31. децембра 2014. године састоји се од 163.060.400 акција.

18. НАБАВНА ВРЕДНОСТ НАФТЕ, ГАСА И НАФТНИХ ДЕРИВАТА

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2015	2014
Сирова нафта	19.577.759	24.726.416
Нафтни деривати	8.113.537	5.067.575
Остало	-	36.880
	27.691.296	29.830.871

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године

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

19. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПРЕРАДЕ

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2015	2014
Трошкови запослених	1.678.404	1.731.008
Трошкови материјала и остале опреме (изузев набавки нафте, гаса и нафтних деривата)	699.604	369.532
Трошкови одржавања и поправки	705.834	622.674
Трошкови енергије и комуналних услуга	937.236	703.165
Транспортни трошкови	338.568	351.847
Остало	188.060	773.148
	4.547.706	4.551.374

20. ТРОШКОВИ ПРОДАЈЕ, ОПШТИ И АДМИНИСТРАТИВНИ ТРОШКОВИ

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2015	2014
Трошкови запослених	2.530.059	2.605.142
Адвокатске, ревизорске и консултантске услуге	341.609	251.787
Трошкови закупа	91.914	94.760
Трошкови службеног пута	67.129	64.731
Трошкови заштите и обезбеђења	146.583	102.402
Трошкови осигурања	60.188	59.585
Услуге транспорта и складиштења	134.822	103.196
Трошкови исправке вредности спорних потраживања	787.189	724.351
Остало	1.367.452	1.076.805
	5.526.945	5.082.759

21. ОДМЕРАВАЊЕ ФЕР ВРЕДНОСТИ

У периодичним сажетим консолидованим финансијским извештајима инвестиционе некретнине и финансијска средства расположива за продају су вреднована по фер вредности. Технике вредновања коришћене у процесу одмеравања фер вредности средстава идентичне су онима обелодањеним у консолидованим финансијским извештајима на дан 31. децембра 2014. године. Такође, током прва три месеца 2015. године није било трансфера средстава између хијерархија фер вредновања.

На дан 31. марта 2015. године, књиговодствена вредност финансијских средстава је приближно једнака њиховој фер вредности.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године

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

22. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

Пренос власништва над имовином

До дана 31. марта 2015. године Друштво је имало власништво и право да користи и поседује 7.917 непокретности, што чини 97% од укупног броја ставки непокретне имовине (објекти и парцеле) Друштва. Преосталих 3% преноса права над имовином Република Србија треба да изврши у складу са Уговором о купопродаји акција Нафтне индустрије Србије а.д. потписаним 2007. године.

Финансијске гаранције

На дан 31. марта 2015. године укупни износ датих финансијских гаранција од стране Групе износи 5.384.077 РСД и највећом делом се односи на царинске обавезе у износу од 2.226.835 РСД (31. децембар 2014.: 3.454.563 РСД).

Заштита животне средине

Руководство Групе је проценило и извршило резервисање за заштиту животне средине на дан извештаја у износу од 565.248 РСД (31. децембар 2014.: 570.358 РСД) на основу интерне процене о усаглашености Групе са законском регулативом Републике Србије.

Руководство Групе сматра да, на основу важеће законске регулативе трошкови повезани са питањима заштите животне средине нису значајно виши у односу на резервисани износ. Међутим, могуће је да ће наведени трошкови значајно расти у будућем периоду у случају да законска регулатива постане рестриктивнија.

Остале потенцијалне обавезе

На дан 31. марта 2015. године Група није формирала резервисање за потенцијални губитак који може настати по основу процене пореских обавеза од стране Министарства финансија Анголе, према којој Група треба да плати разлику у обрачуну пореза у износу од 81 милион УСД која се односи на додатну профитну нафту за период од 2002. до 2009. Руководство сматра да, на основу услова из потписаних концесионих уговора са државом Анголом и на основу мишљења правних консултаната из Анголе, такав захтев није у складу са тренутно важећим законским оквиром у Анголи због чињенице да власти нису правилно израчунале профитну нафту и да је профитна нафта уговорна обавеза која треба да се испуни према националном концесионару, што је у супротности са мишљењем Министарства финансија Анголе. Руководство Групе ће уложити жалбу против било какве акције принудне наплате пореза од стране Министарства финансија Анголе и предузети све потребне кораке у циљу одлагања наплате пореза док суд Анголе не донесе коначну одлуку о овом питању. На основу искуства осталих концесионара, суд Анголе још увек није донео одлуку у вези са њиховим жалбама против исте одлуке Министарства финансија, иако су жалбе поднете. Узимајући све наведено у обзир, руководство Групе сматра да на дан 31. марта 2015. године постоји значајан степен неизвесности у вези времена потребног за решавање захтева Министарства финансија Анголе и, уколико га има, износа додатног пореза на профитну нафту.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године

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

22. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Порески ризици

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Групе могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Групи може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. Пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала. Руководство је проценило на дан 31. марта 2015. године да је Група измирила све пореске обавезе према држави.

Farm-out уговор са East West Petroleum Corporation, Канада

У октобру 2011. године Група је закључила Farm-out уговор са East West Petroleum Corporation, Канада за истраживање и производњу угљоводоника у Темишварској области у Румунији. Према Уговору, Група је у обавези да финансира 85% укупних трошкова истраживања на четири блока у наведеној области. У зависности од успешности истраживања, Група ће имати право на 85% укупне количине произведених угљоводоника. Осим тога, према уговору о заједничком пословању закљученом са East West Petroleum Corporation, Канада, Група ће имати улогу Оператера и биће задужена за, и водиће заједничко пословање. У децембру 2012. године лиценца за истраживање на блоку 2 је била ратификована од стране Владе Румуније. Припреме за извођење истражних радова су у току. На дан 31. марта 2015. године радови бушења и истраживања на блоку 2,3,7 и 8 били су процењени на 48,7 милиона УСД.

Није било других значајних потенцијалних обавеза Групе.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године

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

23. ДРУШТВА ГРУПЕ

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

Друштво	Држава	Учешће %	
		31. март 2015	31. децембар 2014
О Зоне а.д., Београд	Србија	100	100
НИС Петрол д.о.о., Бања Лука	Босна и Херцеговина	100	100
НИС Петрол е.о.о.д., Софија	Бугарска	100	100
NIS Petrol SRL, Букурешт.	Румунија	100	100
Rannon naftagas Kft, Будимпешта	Мађарска	100	100
НИС Оверсис, Ст Петерсбург	Русија	100	100
Нафтагас-Нафтни сервиси д.о.о., Нови Сад	Србија	100	100
НТЦ НИС-Нафтагас д.о.о., Нови Сад	Србија	100	100
Нафтагас-Технички сервиси д.о.о., Зрењанин	Србија	100	100
Нафтагас-Транспорт д.о.о., Нови Сад	Србија	100	100
Г Петрол д.о.о., Сарајево	Босна и Херцеговина	100	100
Јадран - Нафтагас д.о.о., Бања Лука	Босна и Херцеговина	66	66
Јубос д.о.о., Бор	Србија	51	51
Светлост, Бујановац	Србија	51	51

24. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

У сврху састављања ових периодичних сажетих консолидованих финансијских извештаја, лица се сматрају повезаним уколико једно лице има контролу над другим или је у могућности да значајно утиче на доношење финансијских и пословних одлука у складу са МРС 24 Повезана правна лица.

Већински власник Групе је Гаспром Њефт, Ст Петерсбург, Руска Федерација у чијем власништву се налази 56,15% акција Друштва. Други акционар по броју акција је Република Србија са 29,87% акција Друштва док се са преосталим делом од 13,98%, у власништву мањинских акционара, тргује на Београдској берзи. Крајњи власник Групе је Гаспром, Руска Федерација.

Група је у периоду од три месеца који се завршио 31. марта 2015. године и у истом периоду претходне године ступала у пословне односе са својим повезаним правним лицима. Најзначајније трансакције са повезаним правним лицима у наведеним периодима настале су по основу набавке/испоруке сирове нафте, нафтних производа и електричне енергије

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***24. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)**

На дан 31. марта 2015. године и 31. децембра 2014. године стање средстава и обавеза по основу трансакција са повезаним правним лицима је следеће:

	Матично друштво	Лица под заједничком контролом	Заједничка улагања	Укупно
На дан 31. март 2015.				
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	420	37.252	117.784	155.456
Инвестиције у заједничка улагања	-	-	1.008.221	1.008.221
Добављачи и остале обавезе из пословања	(12.293.283)	(26.858)	-	(12.320.141)
Остале краткорочне обавезе	-	(5.017)	-	(5.017)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(5.591.409)	-	-	(5.591.409)
Дугорочне финансијске обавезе	(40.537.718)	-	-	(40.537.718)
	(58.421.990)	5.377	1.126.005	(57.290.608)
На дан 31. децембар 2014.				
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	-	36.398	117.858	154.256
Инвестиције у заједничка улагања	-	-	1.008.221	1.008.221
Добављачи и остале обавезе из пословања	(20.122.243)	(131.257)	-	(20.253.500)
Остале краткорочне обавезе	-	(12.831)	-	(12.831)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(5.625.967)	-	-	(5.625.967)
Дугорочне финансијске обавезе	(42.194.756)	-	-	(42.194.756)
	(67.942.966)	(107.690)	1.126.079	(66.924.577)

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***24. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)**

У периоду од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. и 2014. године настале су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

	Матично друштво	Лица под заједничком контролом	Заједничка улагања	Укупно
Период од три месеца која се завршио 31. марта 2015. године				
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	-	(2.642)	-	(2.642)
Остали приходи	-	(26.303)	-	(26.303)
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(12.368.803)	(1.952.154)	-	(14.320.957)
Трошкови производње и прераде	(3.137)	-	-	(3.137)
Остали расходи, нето	(11.057)	111.407	-	100.350
Финансијски расходи	(255.701)	-	-	(255.701)
	(12.638.698)	(1.869.692)	-	(14.508.390)
Период од три месеца која се завршио 31. марта 2014. године				
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	-	718.136	-	718.136
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	-	(25.682.902)	-	(25.682.902)
Трошкови производње и прераде	(1.849)	(4.907)	-	(6.756)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(7.229)	-	-	(7.229)
Остали расходи, нето	(4.556)	3.909	-	(647)
Финансијски расходи	(299.073)	-	-	(299.073)
	(312.707)	(24.965.764)	-	(25.278.471)

Накнаде кључном руководству

Накнаде плаћене или плативе кључном руководству за период од три месеца који се завршио 31. марта 2015. и 2014. године приказане су у табели која следи:

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2015	2014
Зараде и остала краткорочна примања	128.955	73.824
	128.955	73.824

25. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА ИЗВЕШТАВАЊА

Није било значајних догађаја након датума извештавања који би захтевали обелодањивања у овим периодичним сажетим консолидованим финансијским извештајима.

У обзир су узети сви догађаји након датума извештавања настали након 31. марта 2015. године до 27. априла 2015. године, када су ови периодични сажети консолидовани финансијски извештаји одобрени.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године

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

НИС Група

Контакт информације

Седиште Групе је:

Улица Народног Фронта 12,
Нови Сад, Република Србија
21000

Телефон: (+ 381 21) 481 1111

е-mail: office@nis.eu

www.nis.eu

Односи са инвеститорима

е-mail: investor.relations@nis.eu