



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

**Периодични сажети финансијски
извештаји (неревидирани)**

30. јун 2016.

Нафтна индустрија Србије А.Д. Нови Сад

Периодични сажети финансијски извештаји (неревидирани)

30. јун 2016.

Периодични сажети извештај о финансијској позицији	3
Периодични сажети извештај о укупном резултату	4
Периодични сажети извештај о променама на капиталу	5
Периодични сажети извештај о токовима готовине	6
Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје	
1. Опште информације	7
2. Преглед значајних рачуноводствених политика	7
3. Кључне рачуноводствене процене и просуђивања у примени рачуноводствених политика	8
4. Нови рачуноводствени стандарди	8
5. Информације о сегментима	9
6. Готовински еквиваленти и готовина	12
7. Потраживања по основу продаје и друга потраживања	12
8. Залихе	14
9. Остала обртна имовина	14
10. Некретнине, постројења и опрема	15
11. Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања	17
12. Остала стална имовина	17
13. Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	17
14. Добављачи и остале обавезе из пословања	18
15. Остале краткорочне обавезе	18
16. Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	18
17. Дугорочне финансијске обавезе	18
18. Акцијски капитал	19
19. Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата	20
20. Трошкови производње и прераде	20
21. Трошкови продаје, општи и административни трошкови	20
22. Одмеравање фер вредности	20
23. Потенцијалне и преузете обавезе	21
24. Трансакције са повезаним правним лицима	22
25. Догађаји након датума извештавања	23
Контакт информације	24

НИС а.д.

ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОЈ ПОЗИЦИЈИ

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

Имовина	Напомене	30. јун	31. децембар
		2016	2015
Обртна имовина		<i>(неревидирани)</i>	
Готовински еквиваленти и готовина	6	12.940.802	16.729.893
Краткорочни финансијски пласмани		4.369.511	2.033.844
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	7	36.636.634	36.645.567
Залихе	8	28.246.951	20.760.398
Потраживања за више плаћен порез на добит		1.434.723	1.618.126
Остала обртна имовина	9	7.400.639	5.548.275
Стална имовина намењена продаји		11.621	21.703
Укупно обртна имовина		91.040.881	83.357.806
Стална имовина			
Некретнине, постројења и опрема	10	219.806.735	217.647.262
Инвестиционе некретнине		1.518.313	1.336.060
Остала нематеријална улагања		4.071.916	4.373.314
Инвестиције у зависна друштва и заједничка улагања		13.623.069	13.623.069
Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања	11	11.174.558	14.583.568
Дугорочни финансијски пласмани		33.940.255	33.823.202
Одложена пореска средства		4.326.478	4.521.729
Остала стална имовина	12	3.036.732	3.401.988
Укупно стална имовина		291.498.056	293.310.192
Укупно имовина		382.538.937	376.667.998
Обавезе и капитал			
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	13	28.351.236	17.865.941
Добављачи и остале обавезе из пословања	14	38.441.923	29.828.377
Остале краткорочне обавезе	15	3.040.885	5.782.078
Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	16	10.607.451	9.484.109
Резервисања за обавезе и трошкове		2.224.612	2.228.885
Укупно краткорочне обавезе		82.666.107	65.189.390
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочне финансијске обавезе	17	87.446.577	99.309.246
Резервисања за обавезе и трошкове		9.489.387	9.154.267
Укупно дугорочна резервисања и обавезе		96.935.964	108.463.513
Капитал			
Акцијски капитал	18	81.530.200	81.530.200
Резерве		(81.933)	(79.564)
Нераспоређена добит		121.488.599	121.564.459
Укупан капитал		202.936.866	203.015.095
Укупно обавезе и капитал		382.538.937	376.667.998

Кирил Кравченко
Генерални Директор
29. јул 2016. године



Антон Фјодоров
Финансијски Директор

НИС а.д.

ИЗВЕШТАЈ О УКУПНОМ РЕЗУЛТАТУ

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

Напомене	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2016 <i>(неревидирани)</i>	2015 <i>(неревидирани)</i>
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	69.441.523	94.938.163
Остали приходи од продаје	6.202.716	3.031.129
Укупно приходи од продаје	75.644.239	97.969.292
Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата	19 (38.561.258)	(55.849.444)
Трошкови производње и прераде	20 (12.636.165)	(9.084.169)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	21 (9.730.005)	(9.851.372)
Трошкови транспорта	(513.095)	(380.596)
Трошкови амортизације	(6.630.814)	(5.742.324)
Трошкови пореза изузев пореза на добит	(1.824.206)	(2.205.561)
Укупно пословни расходи	(69.895.543)	(83.113.466)
Остали приходи/(расходи), нето	101.290	(569.520)
Пословни добитак	5.849.986	14.286.306
Нето губитак на курсним разликама	(219.696)	(5.401.875)
Финансијски приходи	602.203	642.550
Финансијски расходи	(1.469.827)	(1.669.255)
Укупно остали расходи	(1.087.320)	(6.428.580)
Добитак пре опорезивања	4.762.666	7.857.726
Порески расходи	(617.313)	(1.043.037)
Одложени порески расходи	(195.252)	(388.175)
Порез на добит	(812.565)	(1.431.212)
Нето добитак за период	3.950.101	6.426.514
Укупно остали резултат:		
Ставке које могу накнадно бити признате у (губитку) добитку		
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	(2.369)	18.497
	(2.369)	18.497
Укупно остали резултат	3.947.732	6.445.011
Зарада по акцији која се може приписати Акционарима Нафтне Индустије Србије		
- Основна зарада по акцији (РСД по акцији)	24,21	39,53
Просечан пондерисани број акција (у милионима)	163	163

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

НИС а.д.
ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
Период од шест месеци који се завршио 30. јуна 2016. и 2015. године
(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

<i>(неревидирани)</i>	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоређена добит	Укупно
Стање на дан 1. јануара 2015. године	81.530.200	(42.277)	113.098.379	194.586.302
Добит (губитак) за период	-	-	6.426.514	6.426.514
Остали укупни приход (расход)				
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	-	18.497	-	18.497
Укупан приход (расход) за период	-	18.497	6.426.514	6.445.011
Расподела дивиденди	-	-	(7.639.380)	(7.639.380)
Укупне трансакције са власницима, признате у капиталу	-	-	(7.639.380)	(7.639.380)
Стање на дан 30. јуна 2015. године	81.530.200	(23.780)	111.885.513	193.391.933
Стање на дан 1. јануара 2016. године	81.530.200	(79.564)	121.564.459	203.015.095
Добит (губитак) за период	-	-	3.950.101	3.950.101
Остали укупни приход (расход)				
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	-	(2.369)	-	(2.369)
Укупан приход (расход) за период	-	(2.369)	3.950.101	3.947.732
Расподела дивиденди	-	-	(4.025.961)	(4.025.961)
Укупне трансакције са власницима, признате у капиталу	-	-	(4.025.961)	(4.025.961)
Стање на дан 30. јуна 2016. године	81.530.200	(81.933)	121.488.599	202.936.866

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

НИС а.д.
ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

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

	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2016	2015
Токови готовине из пословних активности	(неревидирани)	(неревидирани)
Добитак пре опорезивања	4.762.666	7.857.726
Корекције за:		
Финансијске расходе	1.469.827	1.669.255
Финансијске приходе	(602.203)	(642.550)
Амортизација	6.630.814	5.742.324
Корекције за остала резервисања	237.979	171.545
Исправка вредности потраживања	253.960	84.866
Отпис обавеза	(2.215)	(203.393)
Нето губитак по основу курсних разлика	1.733.154	4.662.972
Остале неготовинске ставке	(68.117)	234.855
	9.653.199	11.719.874
<i>Промене на обртном капиталу:</i>		
Потраживања од продаје и остала потраживања	3.428.025	348.493
Залихе	(7.517.487)	11.484.654
Остала обртна имовина	(3.214.409)	1.926.875
Обавезе из пословања и остале обавезе	3.207.179	(5.537.786)
Остали порези изузев пореза на добит	1.122.445	532.123
	(2.974.247)	8.754.359
Порез на добит	(433.013)	(2.595.388)
Плаћена камата	(1.491.228)	(1.498.316)
Примљена камата	503.454	241.779
	(1.420.787)	(3.851.925)
Нето токови готовине из пословних активности	10.020.831	24.480.034
Токови готовине из инвестиционих активности		
Одливи по основу датих кредита	(5.853.724)	(7.884.015)
Приливи по основу датих кредита	3.946.267	5.959.284
Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања	(9.831.593)	(13.199.337)
Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме	282.622	72.437
	(11.456.428)	(15.051.631)
Нето токови готовине из инвестиционих активности		
Токови готовине из активности финансирања		
Приливи готовине од примљених кредита	9.425.689	16.231.948
Готовинске отплате позајмљених износа	(11.822.113)	(22.702.299)
	(2.396.424)	(6.470.351)
Нето токови готовине из активности финансирања		
Нето (смањење) / повећање готовине и готовинских еквивалената	(3.832.021)	2.958.052
Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената	42.930	(45.065)
Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода	16.729.893	5.338.023
Готовина и готовински еквиваленти на крају периода	12.940.802	8.251.010

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. 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), је вертикално интегрисана нафтна компанија која претежно послује у Републици Србији. Основне активности Друштва 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 индустрије Србије чиме Друштво постаје зависно друштво ПАО Гаспром Њефта. У марту 2011. године у складу са Уговором о продаји и куповини акција Друштва, ПАО 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 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

Друштво води књиге и рачуноводствену евиденцију у складу са рачуноводственим и пореским принципима, правилима и праксама захтеваним у републици Србији. Приложени периодични сажети финансијски извештаји су преваходно 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 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.

Друштво није обелоданило информације које су суштински идентичне оним обелодањеним у ревидираним финансијским извештајима за 2015. 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 Друштва верује да су обелодањивања у овим периодичним сажетим финансијским извештајима довољна да обезбеде адекватно обелодањивање уколико се посматрају упоредо са годишњим финансијским извештајима за 2015. годину.

Резултат за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. године није нужно показатељ резултата који се очекује за целу годину.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. године

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

2.2. Промене рачуноводствених политика

Значајне рачуноводствене политике и процене које су примењене приликом састављања периодичних сажетих финансијских извештаја су конзистентне са оним које су примењене приликом састављања финансијских извештаја за годину која се завршила дана 31. децембра 2015. године, осим оних које су описане у делу Примена нових Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ).

2.3. Примена нових МСФИ

МСФИ 14 – Регулаторни рачуни разграничења (објављен у јануару 2014. и примењује се за периоде који почињу са или на дан или након 1. јануара 2016). МСФИ 14 допушта привредним субјектима који први пут примењују МСФИ да наставе да признају износе који се односе на регулисање стопа и цена у складу са дотадашњим захтевима локалних прописа. Међутим, да би се побољшала упоредивост са привредним субјектима који већ примењују МСФИ и не признају такве износе, стандард захтева да се ефекат регулисања стопа и цена приказује посебно од осталих ставки. Привредни субјекат који већ објављује финансијске извештаје у складу са МСФИ није у обавези да примењује стандард.

Уколико није другачије наведено, не очекује се да ће нови стандард и тумачења имати значајан утицај на финансијске извештаје Друштва.

Одређени број нових стандарда, измена и допуна и тумачења стандарда важећи за годишње периоде који почињу након 1. јануара 2016. године а који нису имали материјално значајан утицај на Друштво:

- Измене МСФИ 11 – Заједничка улагања (донете маја 2014. године и почињу са применом за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016.).
- Измене МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема и МРС 38 – Нематеријална улагања (донете маја 2014. године и почињу са применом за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016.).
- Обелодањивање измена МРС 1 (донете децембра 2014. године и почињу са применом за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016.).
- Измене МСФИ 7 Финансијски инструменти: Обелодањивање (донете септембра 2014. године и почињу са применом за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016.).
- Измене МРС 19 Примања запослених (донете септембра 2014. године и почињу са применом за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016.).
- Измене МРС 34 Периодично финансијско извештавање (донете септембра 2014. године и почињу са применом за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016.).

3. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА У ПРИМЕНИ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Утицај недавних кретања цена сирове нафте

Руководство ће наставити да константно прати флукуације у цени сирове нафте и њен утицај на пословање Друштва, 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 2017. године и нису раније усвојени од стране Друштва. Потпуна листа ових стандарда, измена и допуна обелодањена је у финансијским извештајима за период које је завршен на дан 31. децембра 2015. године.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. године

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

Следећи стандарди су објављени за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. године:

Измене МРС 12 – Порез на добит: Признавање одложених пореских средстава по основу нереализованих губитака (објављен у јануару 2016. примењује се за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године) признавање одложених пореских средстава по основу нереализованих губитака објашњава како обрачунати одложена пореска средства у вези са дужничким инструментима који се вреднују по фер вредности.

Измене МРС 7 – Извештај о новчаним токовима (издат у јануару 2016. године и примењује се за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године) захтевају од привредних субјеката да обезбеде обелодањивања која ће омогућити инвеститорима да процене промене у обавезама које проистичу из активности финансирања, укључујући готовинске и безготовинске трансакције.

Измене МСФИ 2 – Плаћања акцијама (објављен у јуну 2016. и примењује се за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године) појашњава смернице за следеће:

- Ефекте услова стицања и осталих услова приликом мерења плаћања акцијама заснованим на готовини;
- Измена услова и претпоставки плаћања акцијама које доводе до измене класификације трансакције плаћања акцијама засноване на готовини у трансакцију плаћања акцијама заснованој на капиталу; и
- Трансакције плаћања акцијама које карактерише нето измирење обавезе за обавезе пореза.

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

5. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Испод су презентоване информације о пословним сегментима Друштва за период од шест месеци које се завршио дана 30. јуна 2016. и 2015. године. Пословни сегменти су компоненте чији пословни резултат редовно прати главни доносилац Одлука (ГДО) и за које постоје засебне финансијске информације.

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

Upstream (истраживање и производња) обухвата следеће операције Друштва: 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 Друштва. Руководство верује да ЕБИТДА представља користан показатељ пословања Друштва 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.

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

Резултати извештајних сегмената за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	16.464.797	76.139.367	(16.959.925)	75.644.239
Међусегментни	15.747.345	1.212.580	(16.959.925)	-
Екстерни	717.452	74.926.787	-	75.644.239
ЕБИТДА (сегментни резултат)	9.714.343	2.482.133	-	12.196.476
Амортизација	(2.372.599)	(4.258.215)	-	(6.630.814)
Добици од вредновања	-	163.058	-	163.058
Нето добитак/(губитак) на курсним разликама	1.059	(220.755)	-	(219.696)
Финансијски расходи, нето	(52.903)	(814.721)	-	(867.624)
Порез на добит	(812.565)	-	-	(812.565)
Сегментни добитак/(губитак)	7.308.664	(3.358.563)	-	3.950.101

Резултати извештајних сегмената за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2015. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	28.946.095	96.741.511	(27.718.314)	97.969.292
Међусегментни	26.945.653	772.661	(27.718.314)	-
Екстерни	2.000.442	95.968.850	-	97.969.292
ЕБИТДА (сегментни резултат)	21.385.136	(849.091)	-	20.536.045
Амортизација	(1.579.456)	(4.162.868)	-	(5.742.324)
Губици због обезвређења	-	(195.740)	-	(195.740)
Нето добитак/(губитак) на курсним разликама	(21.243)	(5.380.632)	-	(5.401.875)
Финансијски расходи, нето	(55.650)	(971.055)	-	(1.026.705)
Порез на добит	-	(1.431.212)	-	(1.431.212)
Сегментни добитак/(губитак)	19.320.745	(12.894.231)	-	6.426.514

ЕБИТДА за период од шест месеци који се завршио 30. јуна 2016. и 2015. године је усаглашена у табели испод:

	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2016	2015
Нето добитак за период	3.950.101	6.426.514
Порез на добит	812.565	1.431.212
Финансијски расходи	1.469.827	1.669.255
Финансијски приходи	(602.203)	(642.550)
Трошкови амортизације	6.630.814	5.742.324
Нето губитак на курсним разликама	219.696	5.401.875
Остали (приходи)/трошкови, нето	(101.290)	569.520
Остали неоперативни приходи, нето*	(183.034)	(62.105)
ЕБИТДА	12.196.476	20.536.045

* Остали неоперативни приходи, нето се већином односе на накнаде, пенале и остало.

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

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

**Период од шест месеци који се завршио
30. јуна 2016.**

	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	-	597.730	597.730
Продаја природног гаса	1.491.599	-	1.491.599
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	1.491.599	-	1.491.599
Продаја нафтних деривата	56.132.313	11.219.881	67.352.194
<i>Малопродаја</i>	19.404.476	-	19.404.476
<i>Велепродаја</i>	36.727.837	11.219.881	47.947.718
Продаја електричне енергије	319.440	2.787.679	3.107.119
Остала продаја	3.010.899	84.698	3.095.597
Продаја укупно	60.954.251	14.689.988	75.644.239

**Период од шест месеци који се завршио
30. јуна 2015.**

	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	-	1.740.490	1.740.490
Продаја природног гаса	4.779.868	-	4.779.868
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	4.779.868	-	4.779.868
Продаја нафтних деривата	73.647.685	14.770.120	88.417.805
<i>Малопродаја</i>	23.162.461	-	23.162.461
<i>Велепродаја</i>	50.485.224	14.770.120	65.255.344
Продаја електричне енергије	184.683	157.481	342.164
Остала продаја	2.491.919	197.046	2.688.965
Продаја укупно	81.104.155	16.865.137	97.969.292

Од укупног износа прихода од продаје нафтних деривата (велепродаја) у износу од 47.947.718 РСД (2015: 65.255.344 РСД) приходи у износу од 6.690.792 РСД (2015: 8.888.980 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 2.169.254 РСД (2015: 1.685.458 РСД).

Седиште Друштва је у Републици Србији. Укупан приход од екстерних купаца на територији Републике Србије износио је 60.954.251 РСД (2015: 81.104.155 РСД) док је укупан приход од екстерних купаца са територије других земаља износио 14.689.988 РСД (2015: 16.865.137 РСД).

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

Анализа укупног прихода од екстерних купаца са територије других земаља дата је у табели:

	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2016	2015
Продаја сирове нафте	597.730	1.740.490
Продаја нафтних деривата (малопродаја и велепродаја)		
Бугарска	1.903.384	3.618.422
Босна и Херцеговина	448.042	2.783.262
Румунија	2.396.174	1.053.203
Остала тржишта	6.472.281	7.315.233
	11.219.881	14.770.120
Продаја електричне енергије	2.787.679	157.481
Остали приходи	84.698	197.046
	14.689.988	16.865.137

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

6. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	30. јун 2016	31. децембар 2015
Готовина у банци и благајна	12.872.548	10.725.749
Депозити са доспећем до 3 месеца	-	6.000.000
Остала новчана средства	68.254	4.144
	12.940.802	16.729.893

7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	30. јун 2016	31. децембар 2015
Потраживања по основу продаје:		
- повезаним лицима	4.069.507	3.433.615
- трећим лицима	28.801.430	28.651.802
- држави и компанијама у државном власништву	19.164.105	19.369.662
	52.035.042	51.455.079
Остала потраживања према:		
- држави и компанијама у државном власништву	10.424.734	10.314.622
Потраживања за нефактурисани приход	84.487	655.179
	62.544.263	62.424.880
<i>Минус исправка вредности потраживања по основу продаје и осталих потраживања:</i>		
- трећим лицима	(10.007.147)	(10.001.877)
- држави и компанијама у државном власништву	(15.900.482)	(15.777.436)
	(25.907.629)	(25.779.313)
Укупно за потраживања по основу продаје	36.636.634	36.645.567

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

Старосна структура ових потраживања била је следећа:

	30. јун 2016	31. децембар 2015
Неисправљена и недоспела потраживања	21.323.920	29.966.050
Неисправљена а доспела потраживања:		
до 30 дана	2.285.719	1.935.572
од 1 до 3 месеца	2.368.651	1.210.536
од 3 месеца до 1 године	7.303.542	118.635
преко 1 године	3.354.802	3.414.774
Укупно	36.636.634	36.645.567

Услед неповољних макроекономских услова последњих година, Друштво је суочено 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 Друштва је следећа:

	30. јун 2016	31. децембар 2015
РСД	45.437.093	43.281.136
ЕУР	16.069.466	17.635.878
УСД	1.037.682	1.507.845
Остало	22	21
	62.544.263	62.424.880

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

	Потраживања по основу продаје и остала потраживања		
	Трећа лица	Држава и компаније у државном власништву	Укупно
На дан 1. јануара 2015. године	10.201.470	19.522.269	29.723.739
Резервисања за обезвређење потраживања	17.068	72.669	89.737
Укидање резервисања	(63.851)	(27.992)	(91.843)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	(8.456)	(1.331.961)	(1.340.417)
Курсне разлике	(20.478)	(23.866)	(44.344)
Остало	(6.047)	20.479	14.432
На дан 30. јуна 2015. године	10.119.706	18.231.598	28.351.304
На дан 1. јануара 2016. године	10.001.877	15.777.436	25.779.313
Резервисања за обезвређење потраживања	49.479	47.615	97.094
Укидање резервисања	(43.936)	(34.254)	(78.190)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	(326)	(3.854)	(4.180)
Курсне разлике	-	113.539	113.539
Остало	53	-	53
На дан 30. јуна 2016. године	10.007.147	15.900.482	25.907.629

Трошкови обезвређења или отписа су укључени у трошкове продаје, опште и административне трошкове у 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.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. године

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

8. ЗАЛИХЕ

	30. јун 2016	31. децембар 2015
Сирова нафта	14.243.467	11.069.970
Нафтни деривати	15.459.782	12.887.574
Материјал	3.023.496	1.428.748
Остало	540.972	491.761
Минус: Исправка вредности	(5.020.766)	(5.117.655)
	28.246.951	20.760.398

9. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА

	30. јун 2016	31. децембар 2015
Дати аванси	407.988	453.622
Разграничени ПДВ	1.920.871	1.741.957
Унапред плаћени трошкови	254.050	84.499
Унапред плаћени трошкови царине	32.252	33.171
Унапред плаћена акциза	4.456.335	3.027.852
Остала краткорочна потраживања	14.584.591	14.239.128
Минус: Исправка вредности	(14.255.448)	(14.031.954)
	7.400.639	5.548.275

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 30. јуна 2016. године у износу од 1.920.871 РСД (31. децембра 2015: 1.741.957 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 30. јуна 2016. године у износу од 4.456.335 РСД (31. децембар 2015: 3.027.852 РСД) се односи на акцизу плаћену држави за готове производе складиштене на неакцизном складишту и увезене акцизне производе који се користе у даљој производњи.

Остала краткорочна потраживања се најзначајнијим делом односе на обрачунате камате и спорна потраживања која су обезвређена.

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

	Дати аванси	Остала краткорочна потраживања	Укупно
На дан 1. јануара 2015. године	239.846	20.751.217	20.991.063
Исправка вредности остале обртне имовине	377	100.133	100.510
Укидање исправке вредности	(2.560)	(10.977)	(13.537)
Отписано током године као ненаплативо	(6)	(85.545)	(85.551)
Остало	(822)	8.963	8.141
На дан 30. јуна 2015. године	236.835	20.763.791	21.000.626
На дан 1. јануара 2016. године	268.118	13.763.836	14.031.954
Исправка вредности остале обртне имовине	-	246.285	246.285
Укидање исправке вредности	(2.995)	(10.768)	(13.763)
Отписано током године као ненаплативо	-	(9.028)	(9.028)
На дан 30. јуна 2016. године	265.123	13.990.325	14.255.448

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. 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 2015.						
Набавна вредност	73.455.117	114.595.855	31.255.519	17.838.728	40.592.464	277.737.683
Исправка вредности и обезвређење	(19.210.617)	(32.895.538)	(13.279.118)	(7.941.703)	(2.782.803)	(76.109.779)
Неотписана вредност	54.244.500	81.700.317	17.976.401	9.897.025	37.809.661	201.627.904
Период завршен 30. јуна 2015.						
Повећања	-	-	-	-	10.867.738	10.867.738
Пренос са инвестиција у току	6.974.133	2.220.364	870.622	136.797	(10.201.916)	-
Обезвређење	-	(13.670)	(147.634)	-	(60.354)	(221.658)
Амортизација	(1.564.966)	(2.851.375)	(611.204)	(281.645)	-	(5.309.190)
Отуђења и отписи	(102.955)	(9.839)	(18.925)	(73.093)	(23.770)	(228.582)
Остали преноси	(22.648)	(2.966)	(2.844)	(183.524)	(57.624)	(269.606)
	59.528.064	81.042.831	18.066.416	9.495.560	38.333.735	206.466.606
На дан 30. јуна 2015.						
Набавна вредност	80.321.226	116.754.476	31.992.961	17.651.840	41.117.822	287.838.325
Исправка вредности и обезвређење	(20.793.162)	(35.711.645)	(13.926.545)	(8.156.280)	(2.784.087)	(81.371.719)
Неотписана вредност	59.528.064	81.042.831	18.066.416	9.495.560	38.333.735	206.466.606
На дан 1. јануара 2016.						
Набавна вредност	98.224.109	120.288.251	32.971.933	17.494.322	34.916.617	303.895.232
Исправка вредности и обезвређење	(22.749.386)	(38.800.866)	(14.182.435)	(8.139.485)	(2.375.798)	(86.247.970)
Неотписана вредност	75.474.723	81.487.385	18.789.498	9.354.837	32.540.819	217.647.262
Период завршен 30. јуна 2016.						
Повећања	182.825	-	-	-	8.454.362	8.637.187
Пренос са инвестиција у току	8.345.209	576.307	1.266.758	70.787	(10.259.061)	-
Обезвређење	-	-	-	-	(16.150)	(16.150)
Амортизација	(2.353.986)	(2.801.341)	(705.579)	(279.048)	-	(6.139.954)
Отуђења и отписи	(85.528)	(10.717)	(71.222)	(34.448)	(100.603)	(302.518)
Остали преноси	(12.394)	(2.974.900)	2.971.157	(3.986)	1.031	(19.092)
	81.550.849	76.276.734	22.250.612	9.108.142	30.620.398	219.806.735
На дан 30. јуна 2016.						
Набавна вредност	106.584.982	108.678.053	46.073.793	17.446.065	32.977.756	311.760.649
Исправка вредности и обезвређење	(25.034.133)	(32.401.319)	(23.823.181)	(8.337.923)	(2.357.358)	(91.953.914)
Неотписана вредност	81.550.849	76.276.734	22.250.612	9.108.142	30.620.398	219.806.735

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. године

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

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 2015.						
Набавна вредност	15.001.370	11.578.278	26.579.648	73.455.117	22.203	100.056.968
Исправка вредности и обезвређење	-	(253.585)	(253.585)	(19.210.617)	(20.358)	(19.484.560)
Неотписана вредност	15.001.370	11.324.693	26.326.063	54.244.500	1.845	80.572.408
Период завршен 30. јуна 2015.						
Повећања	1.387.963	7.847.450	9.235.413	-	-	9.235.413
Пренос са инвестиција у току	(211.476)	(6.762.657)	(6.974.133)	6.974.133	-	-
Остали преноси	(12.000)	12.216	216	(22.648)	(30)	(22.462)
Амортизација	-	-	-	(1.564.966)	-	(1.564.966)
Отуђења и отписи	(28.012)	-	(28.012)	(102.955)	(50)	(131.017)
	16.137.845	12.421.702	28.559.547	59.528.064	1.765	88.089.376
На дан 30. јуна 2015.						
Набавна вредност	16.137.845	12.660.141	28.797.986	80.321.226	22.123	109.141.335
Исправка вредности и обезвређење	-	(238.439)	(238.439)	(20.793.162)	(20.358)	(21.051.959)
Неотписана вредност	16.137.845	12.421.702	28.559.547	59.528.064	1.765	88.089.376
На дан 1. јануара 2016.						
Набавна вредност	16.744.368	7.644.244	24.388.612	98.224.109	22.153	122.634.874
Исправка вредности и обезвређење	-	(248.771)	(248.771)	(22.749.386)	(20.311)	(23.018.468)
Неотписана вредност	16.744.368	7.395.473	24.139.841	75.474.723	1.842	99.616.406
Период завршен 30. јуна 2016.						
Повећања	1.027.611	6.117.189	7.144.800	182.825	-	7.327.625
Пренос са инвестиција у току	(30.671)	(8.307.604)	(8.338.275)	8.338.275	-	-
Остали преноси	-	28.239	28.239	(5.460)	1	22.780
Амортизација	-	-	-	(2.353.986)	-	(2.353.986)
Отуђења и отписи	(27.936)	(181)	(28.117)	(85.528)	-	(113.645)
	17.713.372	5.233.116	22.946.488	81.550.849	1.843	104.499.180
На дан 30. јуна 2016.						
Набавна вредност	17.713.372	5.481.509	23.194.881	106.584.982	22.153	129.802.016
Исправка вредности и обезвређење	-	(248.393)	(248.393)	(25.034.133)	(20.310)	(25.302.836)
Неотписана вредност	17.713.372	5.233.116	22.946.488	81.550.849	1.843	104.499.180

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. године

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

11. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ОСТАЛА ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

	30. јун 2016	31. децембар 2015
Дугорочна потраживања по основу продаје држави и компанијама у државном власништву	9.795.291	12.388.550
	9.795.291	12.388.550
Остала дугорочна потраживања по основу продаје		
- трећим лицима	3.018	79.767
- држави и компанијама у државном власништву	2.113.073	4.050.964
	2.116.091	4.130.731
<i>Минус: исправка вредности према</i>		
- <i>трећим лицима</i>	(59)	(76.849)
- <i>држави и компанијама у државном власништву</i>	(736.765)	(1.858.864)
	(736.824)	(1.935.713)
	11.174.558	14.583.568

Дугорочна потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања у укупном износу од 11.174.558 РСД се најзначајнијим делом у износу од 7.637.035 РСД односе на дугорочни део потраживања од Републике Србије настао по основу преузимања дуговања Србијагаса према Нафтної индустрији Србије и његовог претварања у јавни дуг (краткорочни део потраживања – напомена 7).

Наведена потраживања су везана за ЕУР на дан преузимања дуга.

На дан 31. маја 2016. године извршена је уплата друге рате у складу са Законом дефинисаном динамиком.

12. ОСТАЛА СТАЛНА ИМОВИНА

	30. јун 2016	31. децембар 2015
Дати аванси за основна средства	999.682	1.363.418
Унапред плаћени трошкови	888.357	908.248
Остала средства	1.179.502	1.161.131
<i>Минус: исправка вредности</i>	(30.809)	(30.809)
	3.036.732	3.401.988

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

	30. јун 2016	31. децембар 2015
Краткорочни кредити	9.999.680	4.282.974
Обавезе за камату	173.261	165.546
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 17)	18.171.217	13.417.421
Део дугорочних обавеза по фин. лизингу који доспева до једне године (напомена 17)	7.078	-
	28.351.236	17.865.941

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***14. ДОБАВЉАЧИ И ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА**

	30. јун 2016	31. децембар 2015
Обавезе према добављачима:		
- повезана лица	14.392.192	13.600.086
- трећа лица	16.230.875	12.373.881
Обавезе за дивиденду	7.798.270	3.772.308
Остале обавезе из пословања	20.586	82.102
	38.441.923	29.828.377

Обавезе према повезаним лицима са стањем на дан 30. јуна 2016. године у износу од 14.392.192 РСД (31. децембра 2015: 13.600.086 РСД) најзначајнијим делом се односе на обавезе према добављачу Газпром Нефт Ст. Петерсбург по основу набавке сирове нафте у износу од 9.218.134 РСД (31. децембра 2015: 10.104.805 РСД).

15. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	30. јун 2016	31. децембар 2015
Примљени аванси	1.028.880	3.131.988
Обавезе према запосленима	1.972.637	2.624.262
Разграничења и укалкулисани приход	26.691	13.066
Остале краткорочне нефинансијске обавезе	12.677	12.762
	3.040.885	5.782.078

16. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ ИЗУЗЕВ ПОРЕЗА НА ДОБИТ

	30. јун 2016	31. децембар 2015
Обавеза за рудну ренту	256.996	241.017
ПДВ	1.761.137	1.311.122
Обавеза за акцизе	5.554.169	5.707.561
Накнада за робне резерве	297.830	350.301
Обавезе за царину	962.417	85.278
Обавезе за остале порезе и таксе	1.774.902	1.788.830
	10.607.451	9.484.109

17. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	30. јун 2016	31. децембар 2015
Дугорочни кредити - Гаспром Њефт	40.147.931	42.427.710
Банкарски кредити	65.440.758	70.298.957
Обавезе за финансијски лизинг	36.183	-
<i>Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза</i>	<i>(18.178.295)</i>	<i>(13.417.421)</i>
	87.446.577	99.309.246

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***(а) Дугорочни кредит - Гаспром Њефт**

Дугорочни кредит од Гаспром Њефт-а са стањем на дан 30. јуна 2016. године у износу од 40.147.931 РСД (2015: 42.427.710 РСД), са висином текућег доспећа од 5.735.419 РСД (2015: 5.657.028 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

	30. јун 2016	31. децембар 2015
Дугорочни кредити у земљи	21.109.974	18.693.335
Дугорочни кредити у иностранству	44.330.784	51.605.622
	65.440.758	70.298.957
Текуће доспеће дугорочних кредита	(12.435.798)	(7.760.393)
	53.004.960	62.538.564

Доспеће банкарских кредита:

	30. јун 2016	31. децембар 2015
Између 1 и 2 године	2.178.811	11.829.773
Између 2 и 5 година	46.214.065	45.785.596
Преко 5 година	4.612.084	4.923.195
	53.004.960	62.538.564

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

	30. јун 2016	31. децембар 2015
УСД	45.989.341	53.388.078
ЕУР	16.950.417	16.529.505
РСД	2.070.334	1.175
ЈПЈ	430.666	380.199
	65.440.758	70.298.957

Друштво наведене обавезе по кредитима плаћа у складу са уговореном динамиком, односно сходно утврђеним ануитетним плановима. Друштво је уговорило са повериоцима фиксне и променљиве каматне стопе. Променљиве каматне стопе су везане за Еурибор и Либор. Руководство очекује да ће Друштво бити у могућности да све уговорене обавезе по кредитима испуни у складу са утврђеним роковима.

Уговори о кредиту садрже финансијске ковенанте које захтевају да Друштво одржава однос задуживања према ЕБИТДА. Руководство верује да је Друштво усаглашено са наведеним ковенантама на дан 30. јуна 2016. и 31. децембра 2015. године.

18. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

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

Акцијски капитал на дан 30. јуна 2016. и 31. децембра 2015. године састоји се од 163.060.400 акција.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. године

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

19. НАБАВНА ВРЕДНОСТ НАФТЕ, ГАСА И НАФТНИХ ДЕРИВАТА

	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2016	2015
Сирова нафта	34.696.298	42.798.094
Нафтни деривати	3.719.216	12.835.396
Остало	145.744	215.954
	38.561.258	55.849.444

20. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПРЕРАДЕ

	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2016	2015
Трошкови запослених	1.582.691	1.778.308
Трошкови материјала и остале опреме (изузев набавки нафте, гаса и нафтних деривата)	395.548	491.224
Трошкови одржавања и поправки	1.817.333	1.732.584
Трошкови енергије и комуналних услуга	3.733.577	1.499.246
Трошкови заштите и обезбеђења	165.189	58.902
Транспортни трошкови	874.737	252.847
Остало	4.067.090	3.271.058
	12.636.165	9.084.169

21. ТРОШКОВИ ПРОДАЈЕ, ОПШТИ И АДМИНИСТРАТИВНИ ТРОШКОВИ

	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2016	2015
Трошкови запослених	4.527.464	4.628.035
Адвокатске, ревизорске и консултантске услуге	709.405	634.541
Трошкови закупа	64.970	52.583
Трошкови службеног пута	121.964	87.088
Трошкови заштите и обезбеђења	227.570	237.051
Услуге транспорта и складиштења	312.047	589.894
Исправка вредности спорних потраживања	253.960	84.866
Остало	3.512.625	3.537.314
	9.730.005	9.851.372

22. ОДМЕРАВАЊЕ ФЕР ВРЕДНОСТИ

У периодичним сажетим 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 финансијским извештајима на дан 31. децембра 2015. године. Такође, током првих шест месеци 2016. године није било трансфера средстава између хијерархија фер вредновања.

На дан 30. јуна 2016. године, књиговодствена вредност финансијских средстава је приближно једнака њиховој фер вредности.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. године

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

23. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

Пренос власништва над имовином

До дана 30. јуна 2016. године Друштво је имало власништво и право да користи и поседује 7.942 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.

Заштита животне средине

Руководство Друштва је проценило и извршило резервисање за заштиту животне средине на дан извештаја у износу од 770.749 РСД (31. децембар 2015: 687.705 РСД) на основу интерне процене о усаглашености Друштва са законском регулативом Републике Србије.

Руководство Друштва 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 30. јуна 2016. године Друштво није формирало резервисање за потенцијални губитак који може настати по основу процене пореских обавеза од стране Министарства финансија Анголе, према којој Друштво 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 Друштва 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 Друштва сматра да на дан 30. јуна 2016. 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.

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 Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву 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 30. јуна 2016. године да је Друштво измирило све пореске обавезе према држави.

Није било других значајних потенцијалних обавеза Друштва.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. године

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

24. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

У сврху састављања ових периодичних сажетих 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 Друштва 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 Друштва је Гаспром, Руска Федерација.

Друштво је у периоду од шест месеци који се завршио 30. јуна 2016. године и у истом периоду претходне године ступало 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, нафтних производа и електричне енергије.

На дан 30. јуна 2016. године и 31. децембра 2015. године стање средстава и обавеза по основу трансакција са повезаним правним лицима је следеће:

	Зависна друштва	Матично друштво	Лица под заједничком контролом	Укупно
На дан 30. јун 2016.				
Краткорочни финансијски пласмани	4.170.200	-	-	4.170.200
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	3.498.665	-	570.842	4.069.507
Остала обртна имовина	4.430	-	-	4.430
Инвестиције у заједничка улагања	13.442.631	-	180.438	13.623.069
Дугорочни финансијски пласмани	33.738.036	-	-	33.738.036
Остала стална имовина	59.477	-	-	59.477
Добављачи и остале обавезе из пословања	(4.461.399)	(9.218.134)	(753.868)	(14.433.401)
Остале краткорочне обавезе	(2.558)	-	(301)	(2.859)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(399.308)	(5.735.419)	-	(6.134.727)
Дугорочне финансијске обавезе	-	(34.412.512)	-	(34.412.512)
	50.050.174	(49.366.065)	(2.889)	681.220
На дан 31. децембар 2015.				
Краткорочни финансијски пласмани	1.946.998	-	-	1.946.998
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	3.285.510	-	148.105	3.433.615
Остала обртна имовина	2.095	-	9.394	11.489
Инвестиције у заједничка улагања	16.325.803	-	-	16.325.803
Дугорочни финансијски пласмани	34.175.533	-	-	34.175.533
Остала стална имовина	68.269	-	-	68.269
Добављачи и остале обавезе из пословања	(3.470.404)	(10.004.805)	(166.005)	(13.641.214)
Остале краткорочне обавезе	(6.607)	-	-	(6.607)
Краткорочне финансијске обавезе и текуће доспеће дугорочних обавеза	(731.105)	(5.657.028)	-	(6.388.133)
Дугорочне финансијске обавезе	-	(36.770.682)	-	(36.770.682)
	51.596.092	(52.432.515)	(8.506)	(844.929)

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

У периоду од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. и 2015. године настале су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

	Зависна друштва	Матично друштво	Лица под заједничком контролом	Укупно
Период од шест месеци који се завршио 30. јуна 2016. године				
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	4.032.019	-	269.062	4.301.081
Остали приходи	329.036	-	2.746.489	3.075.525
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(4.044.423)	(21.609.732)	(236.564)	(25.890.719)
Трошкови производње и прераде	(1.814.394)	-	(2.675.951)	(4.490.345)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(259.746)	-	(143.585)	(403.331)
Транспортни трошкови	(42.905)	-	-	(42.905)
Остали расходи, нето	(21.852)	1.373	(16)	(20.495)
Финансијски приходи	16.960	400.427	-	417.387
Финансијски расходи	(481.227)	-	-	(481.227)
	(2.286.532)	(21.207.932)	(40.565)	(23.535.029)
Период од шест месеци који се завршио 30. јуна 2015. године				
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	4.575.153	-	80.878	4.656.031
Остали приходи	266.916	-	157.482	424.398
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(5.735)	(35.246.131)	(2.033.070)	(37.284.936)
Трошкови производње и прераде	(1.631.846)	(3.733)	(109.057)	(1.744.636)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(455.511)	(15.465)	-	(470.976)
Транспортни трошкови	(10.714)	-	-	(10.714)
Остали расходи, нето	(48.354)	(16.210)	(18.557)	(83.121)
Финансијски приходи	526.342	-	-	526.342
Финансијски расходи	(435)	(494.182)	-	(494.617)
	3.215.816	(35.775.721)	(1.922.324)	(34.482.229)

Накнаде кључном руководству

Накнаде плаћене или плативе кључном руководству за период од шест месеци који се завршио 30. јуна 2016. и 2015. године приказане су у табели која следи:

	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2016	2015
Зараде и остала краткорочна примања	394.678	230.464
	394.678	230.464

25. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА ИЗВЕШТАВАЊА

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

У обзир су узети сви догађаји након датума извештавања настали након 30. јуна 2016. године до 29. јула 2016. године, када су ови периодични сажети финансијски извештаји одобрени.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. године

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

НИС а.д.

Контакт информације

Седиште Друштва је:

Улица Народног фронта 12,
Нови Сад, Република Србија
21000

Телефон: (+ 381 21) 481 1111

e-mail: office@nis.eu

www.nis.eu

Односи са инвеститорима

e-mail: investor.relations@nis.eu