



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

**Периодични сажети финансијски
извештаји (неревидирани)**

30. септембар 2016.

Нафтна индустрија Србије А.Д. Нови Сад

Периодични сажети финансијски извештаји (неревидирани)

30. септембар 2016.

Садржај:

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. Примена нових МСФИ	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	16
11. Инвестиције у заједничка улагања	18
12. Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања	18
13. Остала стална имовина	18
14. Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	19
15. Додављачи и остале обавезе из пословања	19
16. Остале краткорочне обавезе	19
17. Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	19
18. Дугорочне финансијске обавезе	20
19. Акцијски капитал	21
20. Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата	21
21. Трошкови производње и прераде	21
22. Трошкови продаје, општи и административни трошкови	21
23. Одмеравање фер вредности	22
24. Потенцијалне и преузете обавезе	22
25. Трансакције са повезаним правним лицима	24
Контакт информације	26

НИС а.д.
ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОЈ ПОЗИЦИЈИ

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

Имовина	Напомене	30. септембар	31. децембар
		2016	2015
Обртна имовина		<i>(неревидирани)</i>	
Готовински еквиваленти и готовина	6	13.662.092	16.729.893
Краткорочни финансијски пласмани		4.931.447	2.033.844
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	7	38.120.774	36.645.567
Залихе	8	18.719.438	20.760.398
Потраживања за више плаћен порез на добит		1.174.388	1.618.126
Остала обртна имовина	9	3.940.441	5.548.275
Стална имовина намењена продаји		3.473	21.703
Укупно обртна имовина		80.552.053	83.357.806
Стална имовина			
Некретнине, постројења и опрема	10	222.122.147	217.647.262
Инвестиционе некретнине		1.518.054	1.336.060
Остала нематеријална улагања		4.096.543	4.373.314
Инвестиције у зависна друштва и заједничка улагања	11	14.481.431	13.623.069
Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања	12	11.223.758	14.583.568
Дугорочни финансијски пласмани		33.544.313	33.823.202
Одложена пореска средства		4.090.937	4.521.729
Остала стална имовина	13	2.892.884	3.401.988
Укупно стална имовина		293.970.067	293.310.192
Укупно имовина		374.522.120	376.667.998
Обавезе и капитал			
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	14	28.885.003	17.865.941
Добављачи и остале обавезе из пословања	15	26.097.617	29.828.377
Остале краткорочне обавезе	16	3.440.689	5.782.078
Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	17	9.050.653	9.484.109
Резервисања за обавезе и трошкове		2.187.900	2.228.885
Укупно краткорочне обавезе		69.661.862	65.189.390
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочне финансијске обавезе	18	87.660.557	99.309.246
Резервисања за обавезе и трошкове		10.066.206	9.154.267
Укупно дугорочна резервисања и обавезе		97.726.763	108.463.513
Капитал			
Акцијски капитал	19	81.530.200	81.530.200
Резерве		(79.025)	(79.564)
Нераспоређена добит		125.682.320	121.564.459
Укупан капитал		207.133.495	203.015.095
Укупно обавезе и капитал		374.522.120	376.667.998

Кирил Кравченко
Генерални Директор

28. октобар 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 девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2016 <i>(неревидирани)</i>	2015 <i>(неревидирани)</i>
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	112.941.379	145.173.536
Остали приходи од продаје	11.023.736	5.021.816
Укупно приходи од продаје	123.965.115	150.195.352
Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата	20 (64.003.637)	(86.630.946)
Трошкови производње и прераде	21 (20.937.883)	(14.010.730)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	22 (14.925.163)	(14.849.636)
Трошкови транспорта	(745.364)	(654.844)
Трошкови амортизације	(10.027.762)	(8.848.784)
Трошкови пореза изузев пореза на добит	(2.761.412)	(3.203.409)
Укупно пословни расходи	(113.401.221)	(128.198.349)
Остали приходи (расходи), нето	42.173	(974.036)
Пословни добитак	10.606.067	21.022.967
Нето добитак (губитак) на курсним разликама	268.106	(4.487.458)
Финансијски приходи	899.786	1.012.015
Финансијски расходи	(2.227.014)	(2.466.847)
Укупно остали расходи	(1.059.122)	(5.942.290)
Добитак пре опорезивања	9.546.945	15.080.677
Порески расходи	(972.331)	(2.474.483)
Одложени порески расходи	(430.792)	(816.460)
Порез на добит	(1.403.123)	(3.290.943)
Нето добитак за период	8.143.822	11.789.734
Укупно остали резултат		
Ставке које могу накнадно бити признате у добитку (губитку)		
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	539	(33.713)
	539	(33.713)
Укупно остали резултат	8.144.361	11.756.021
Зарада по акцији која се може приписати акционарима Нафтне индустрије Србије		
- Основна зарада по акцији (РСД по акцији)	49,95	72,10
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 девет месеци који се завршио 30. септембра 2016. и 2015. године

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

	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	-	-	11.789.734	11.789.734
Остали укупни приход (расход)				
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	-	(33.713)	-	(33.713)
Укупан приход (расход) за период			11.789.734	11.756.021
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. септембра 2015. године	81.530.200	(75.990)	117.248.733	198.702.943
Стање на дан 1. јануара 2016. године	81.530.200	(79.564)	121.564.459	203.015.095
Добит (губитак) за период	-	-	8.143.822	8.143.822
Остали укупни приход (расход)				
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	-	539	-	539
Укупан приход (расход) за период			8.143.822	8.144.361
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. септембра 2016. године	81.530.200	(79.025)	125.682.320	207.133.495

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 девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2016	2015
Токови готовине из пословних активности	<i>(неревидирани)</i>	<i>(неревидирани)</i>
Добитак пре опорезивања	9.546.945	15.080.677
Корекције за:		
Финансијски расходи	2.227.014	2.466.847
Финансијски приходи	(899.786)	(1.012.015)
Амортизација	10.027.762	8.848.784
Корекције за остала резервисања	375.704	225.002
Исправка вредности потраживања	297.398	94.348
Отпис обавеза	(1.757)	(189.331)
Нето губитак по основу курсних разлика	2.360.792	3.811.170
Остале неготовинске ставке	(108.290)	242.899
	14.278.837	14.487.704
<i>Промене на обртном капиталу:</i>		
Потраживања од продаје и остала потраживања	1.902.750	2.615.210
Залихе	1.997.494	10.001.012
Остала обртна имовина	(589.303)	1.049.954
Обавезе из пословања и остале обавезе	(5.335.351)	(3.925.689)
Остали порези изузев пореза на добит	(442.453)	1.124.963
	(2.466.863)	10.865.450
Порез на добит	(519.595)	(2.707.712)
Плаћена камата	(2.271.550)	(2.225.493)
Примљена камата	671.543	1.203.593
	(2.119.602)	(3.729.612)
Нето токови готовине из пословних активности	19.239.317	36.704.219
Токови готовине из инвестиционих активности		
Одливи готовине по основу стицања повезаних правних лица или другог пословања	(858.362)	-
Одливи по основу датих кредита	(8.866.217)	(11.624.581)
Приливи готовине по основу датих кредита	6.885.722	9.121.936
Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања	(14.483.888)	(20.257.076)
Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме	374.664	174.446
Остали приливи	65	77.031
	(16.948.016)	(22.508.244)
Токови готовине из активности финансирања		
Приливи готовине од примљених кредита	16.108.460	28.641.181
Готовинске отплате позајмљених износа	(17.396.806)	(24.516.218)
Плаћене дивиденде	(4.025.961)	(7.639.380)
	(5.314.307)	(3.514.417)
Нето токови готовине из активности финансирања	(5.314.307)	(3.514.417)
Нето (смањење) / повећање готовине и готовинских еквивалената	(3.023.006)	10.681.558
Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената	(44.795)	(166.350)
Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода	16.729.893	5.338.023
Готовина и готовински еквиваленти на крају периода	13.662.092	15.853.231

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 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.

У обзир су узети сви догађаји након датума извештавања настали након 30. септембра 2016. године до 28. октобра 2016. године, када су ови периодични сажети финансијски извештаји одобрени.

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

Друштво као целина не подлеже значајним сезонским осцилацијама.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 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).

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.

Друштво не очекује да ће нови стандард и тумачења имати значајан утицај на њене финансијске извештаје.

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.).

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 који је завршен на дан 31. децембра 2015. године. Следећи стандарди су објављени за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 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.

НИС а.д.

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

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

Измене МСФИ 15 – Приходи из уговора са купцима (објављен у априлу 2016. и који ступа на снагу за периоде који почињу на дан или после 1. јануара 2018. године). Измене не мењају основне принципе Стандарда него објашњавају на који начин ови принципи треба да буду примењени. Ове измене појашњавају на који начин идентификовати обавезе из уговора; како одредити да ли је компанија принципал или агент; и на који начин се одређује да ли приход од давања лиценце треба да буде признат у одређеном тренутку или током времена. Поред појашњења, измене укључују и две додатне олакшице за смањење трошкова и сложености за компанију приликом прве примене овог Стандарда.

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 порезе.

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 девет месеци који се завршио дана 30. септембра 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 резултат 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 девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2016. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

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

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	25.763.224	124.829.524	(26.627.633)	123.965.115
Међусегментни	24.276.020	2.351.613	(26.627.633)	-
Екстерни	1.487.204	122.477.911	-	123.965.115
ЕБИТДА (сегментни резултат)	15.331.311	5.064.566	-	20.395.877
Амортизација	(3.657.485)	(6.370.277)	-	(10.027.762)
Добици од вредновања	-	158.108	-	158.108
Нето добитак на курсним разликама	10.558	257.548	-	268.106
Финансијски расходи, нето	(81.186)	(1.246.042)	-	(1.327.228)
Порез на добит	(162.230)	(1.240.893)	-	(1.403.123)
Сегментни добитак/(губитак)	11.257.426	(3.113.604)	-	8.143.822

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

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	40.301.533	149.202.083	(39.308.264)	150.195.352
Међусегментни	38.232.326	1.075.938	(39.308.264)	-
Екстерни	2.069.207	148.126.145	-	150.195.352
ЕБИТДА (сегментни резултат)	29.629.247	830.564	-	30.459.811
Амортизација	(2.567.464)	(6.281.320)	-	(8.848.784)
Губици због обезвређења	(10.332)	(244.371)	-	(254.703)
Нето губитак на курсним разликама	(19.242)	(4.468.216)	-	(4.487.458)
Финансијски расходи, нето	(83.530)	(1.371.302)	-	(1.454.832)
Порез на добит	-	(3.290.943)	-	(3.290.943)
Сегментни добитак/(губитак)	26.611.304	(14.821.570)	-	11.789.734

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

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2016	2015
Нето добитак за период	8.143.822	11.789.734
Порез на добит	1.403.123	3.290.943
Финансијски расходи	2.227.014	2.466.847
Финансијски приходи	(899.786)	(1.012.015)
Трошкови амортизације	10.027.762	8.848.784
Нето (добитак)/губитак на курсним разликама	(268.106)	4.487.458
Остали (приходи) трошкови, нето	(42.173)	974.036
Остали неоперативни приходи, нето*	(195.779)	(385.976)
ЕБИТДА	20.395.877	30.459.811

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

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 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 девет месеци који се завршио 30. септембра 2016.		
	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	-	1.305.751	1.305.751
Продаја природног гаса	2.309.441	-	2.309.441
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	2.309.441	-	2.309.441
Продаја нафтних деривата	91.823.146	17.503.040	109.326.186
<i>Малопродаја</i>	32.867.315	-	32.867.315
<i>Велепродаја</i>	58.955.831	17.503.040	76.458.871
Продаја електричне енергије	375.306	5.703.111	6.078.417
Остала продаја	4.819.158	126.162	4.945.320
Продаја укупно	99.327.051	24.638.064	123.965.115

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2015.		
	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	-	1.740.490	1.740.490
Продаја природног гаса	5.700.294	-	5.700.294
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	5.700.294	-	5.700.294
Продаја нафтних деривата	115.248.883	22.483.869	137.732.752
<i>Малопродаја</i>	37.104.041	-	37.104.041
<i>Велепродаја</i>	78.144.842	22.483.869	100.628.711
Продаја електричне енергије	274.907	328.663	603.570
Остала продаја	4.184.652	233.594	4.418.246
Продаја укупно	125.408.736	24.786.616	150.195.352

Од укупног износа прихода од продаје нафтних деривата (велепродаја) у износу од 76.458.871 РСД (2015: 100.628.711 РСД) приходи у износу од 9.416.348 РСД (2015: 12.097.149 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 3.538.860 РСД (2015: 2.814.115 РСД).

Седиште Друштва је у Републици Србији. Укупан приход од екстерних купаца на територији Републике Србије износио је 99.327.051 РСД (2015: 125.408.736 РСД) док је укупан приход од екстерних купаца са територије других земаља износио 24.638.064 РСД (2015: 24.786.616 РСД).

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 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 девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2016	2015
Продаја сирове нафте	1.305.751	1.740.490
Продаја нафтних деривата (малопродаја и велепродаја)		
Бугарска	4.010.140	5.819.919
Босна и Херцеговина	3.674.305	4.312.062
Румунија	2.903.157	2.165.511
Остала тржишта	6.915.438	10.186.377
	17.503.040	22.483.869
Продаја електричне енергије	5.703.111	328.663
Остали приходи	126.162	233.594
	24.638.064	24.786.616

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

6. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	30. септембар 2016	31. децембар 2015
Готовина у банци и благајна	9.216.899	10.725.749
Депозити са доспећем до три месеца	4.390.000	6.000.000
Новчана средства на ескроу рачуну	54.324	3.184
Остала новчана средства	869	960
	13.662.092	16.729.893

7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	30. септембар 2016	31. децембар 2015
Потраживања по основу продаје:		
- повезаним лицима	4.105.902	3.433.615
- трећим лицима	30.461.634	28.651.802
- држави и компанијама у државном власништву	19.020.125	19.369.662
	53.587.661	51.455.079
Остала потраживања према:		
- држави и компанијама у државном власништву	10.424.734	10.314.622
Потраживања за нефактурисани приход	22.701	655.179
	64.035.096	62.424.880
<i>Минус исправка вредности потраживања по основу продаје и осталих потраживања:</i>		
- трећим лицима	(10.011.069)	(10.001.877)
- држави и компанијама у државном власништву	(15.903.253)	(15.777.436)
	(25.914.322)	(25.779.313)
Укупно за потраживања по основу продаје	38.120.774	36.645.567

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

Старосна структура ових потраживања била је следећа:

	30. септембар 2016	31. децембар 2015
Неисправљена и недоспела потраживања	23.667.817	29.966.050
Неисправљена а доспела потраживања:		
до 30 дана	1.873.586	1.935.572
од 1 до 3 месеца	1.506.862	1.210.536
од 3 месеца до 1 године	7.682.674	118.635
преко 1 године	3.389.835	3.414.774
Укупно	38.120.774	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. септембар 2016	31. децембар 2015
РСД	44.727.663	43.281.136
ЕУР	18.387.172	17.635.878
УСД	920.239	1.507.845
Остало	22	21
	64.035.096	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	23.632	76.362	99.994
Укидање резервисања	(55.608)	(51.486)	(107.094)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	468.562	(1.808.979)	(1.340.417)
Курсне разлике	-	(81.498)	(81.498)
Остало	(6.047)	-	(6.047)
На дан 30. септембра 2015. године	10.632.009	17.656.668	28.288.677
На дан 1. јануара 2016. године	10.001.877	15.777.436	25.779.313
Резервисања за обезвређење потраживања	65.054	67.696	132.750
Укидање резервисања	(36.279)	(46.348)	(82.627)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	(19.584)	(7.871)	(27.455)
Курсне разлике	1	112.340	112.341
На дан 30. септембра 2016. године	10.011.069	15.903.253	25.914.322

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 девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2016. године

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

8. ЗАЛИХЕ

	30. септембар 2016	31. децембар 2015
Сирова нафта	10.204.138	11.069.970
Нафтни деривати	8.504.529	12.887.574
Материјал	4.498.872	1.428.748
Остало	531.534	491.761
Минус: Исправка вредности	(5.019.635)	(5.117.655)
	18.719.438	20.760.398

9. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА

	30. септембар 2016	31. децембар 2015
Дати аванси	437.146	453.622
Разграничени ПДВ	1.538.056	1.741.957
Унапред плаћени трошкови	168.370	84.499
Унапред плаћени трошкови царине	31.787	33.171
Унапред плаћена акциза	1.559.590	3.027.852
Остала краткорочна потраживања	14.470.311	14.239.128
Минус: Исправка вредности	(14.264.819)	(14.031.954)
	3.940.441	5.548.275

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 30. септембра 2016. године у износу од 1.538.056 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. септембра 2016. године у износу од 1.559.590 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.

НИС а.д.

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

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

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	723	110.065	110.788
Укидање исправке вредности	(2.777)	(14.974)	(17.751)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	(6)	(501.296)	(501.302)
Остало	(822)	8.963	8.141
На дан 30. септембра 2015. године	236.964	20.353.975	20.590.939
На дан 1. јануара 2016. године	268.118	13.763.836	14.031.954
Исправка вредности остале обртне имовине	426	262.452	262.878
Укидање исправке вредности	(6.425)	(12.968)	(19.393)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	-	(10.145)	(10.145)
Остало	(474)	(1)	(475)
На дан 30. септембра 2016. године	261.645	14.003.174	14.264.819

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 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 пре раду	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. септембра 2015.						
Повећања	-	-	-	-	18.172.717	18.172.717
Пренос са инвестиција у току	14.431.027	3.505.380	1.947.636	164.803	(20.048.846)	-
Обезвређење	-	(29.826)	(147.634)	-	(100.750)	(278.210)
Амортизација	(2.544.953)	(4.297.426)	(945.826)	(419.942)	-	(8.208.147)
Пренос на инвестиционе некретнине	-	-	(38.046)	(180.595)	-	(218.641)
Отуђења и отписи	(177.259)	(51.979)	(40.063)	(95.459)	(35.288)	(400.048)
Остали преноси	(24.248)	(2.953)	(2.066)	6.887	(49.340)	(71.720)
На дан 30. септембра 2015.	65.929.067	80.823.513	18.750.402	9.372.719	35.748.154	210.623.855
Набавна вредност	87.658.110	117.956.072	32.744.484	17.572.992	38.412.420	294.344.078
Исправка вредности и обезвређење	(21.729.043)	(37.132.559)	(13.994.082)	(8.200.273)	(2.664.266)	(83.720.223)
Неотписана вредност	65.929.067	80.823.513	18.750.402	9.372.719	35.748.154	210.623.855
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. септембра 2016.						
Повећања	-	-	-	-	13.546.836	13.546.836
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	634.193	-	-	-	-	634.193
Пренос са инвестиција у току	11.509.079	787.045	1.567.025	114.361	(13.977.510)	-
Обезвређење	-	-	-	-	(21.100)	(21.100)
Амортизација	(3.627.945)	(4.196.547)	(1.065.202)	(411.519)	-	(9.301.213)
Отуђења и отписи	(88.534)	(13.089)	(89.779)	(44.427)	(133.887)	(369.716)
Остали преноси	(20.302)	(2.974.908)	2.961.218	20.803	(926)	(14.115)
На дан 30. септембра 2016.	83.881.214	75.089.886	22.162.760	9.034.055	31.954.232	222.122.147
Набавна вредност	110.169.045	108.882.884	46.262.002	17.441.663	34.316.540	317.072.134
Исправка вредности и обезвређење	(26.287.831)	(33.792.998)	(24.099.242)	(8.407.608)	(2.362.308)	(94.949.987)
Неотписана вредност	83.881.214	75.089.886	22.162.760	9.034.055	31.954.232	222.122.147

НИС а.д.

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

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

Средства за производњу нафте и гаса

	Укупно инвестиције				Укупно
	Капитализовани трошкови истраживања	Капитализовани трошкови развоја	Укупно инвестиције у току (истраживање и развој)	Производна средства	
На дан 1. јануара 2015.					
Набавна вредност	15.001.370	11.578.278	26.579.648	73.455.117	22.203
Исправка вредности и обезвређење	-	(253.585)	(253.585)	(19.210.617)	(20.358)
Неотписана вредност	15.001.370	11.324.693	26.326.063	54.244.500	1.845
Период завршен 30. септембра 2015.					
Повећања	2.511.561	12.698.240	15.209.801	-	-
Пренос са инвестиција у току	(2.781.977)	(11.658.741)	(14.440.718)	14.431.027	-
Остали преноси	60.693	(33.229)	27.464	(24.248)	-
Обезвређење	-	(10.332)	(10.332)	-	-
Амортизација	-	-	-	(2.544.953)	-
Отуђења и отписи	(38.480)	(1)	(38.481)	(177.261)	(1)
	14.753.167	12.320.630	27.073.797	65.929.065	1.844
На дан 30. септембра 2015.					
Набавна вредност	14.795.758	12.569.401	27.365.159	87.658.108	22.203
Исправка вредности и обезвређење	(42.591)	(248.771)	(291.362)	(21.729.043)	(20.359)
Неотписана вредност	14.753.167	12.320.630	27.073.797	65.929.065	1.844
На дан 1. јануара 2016.					
Набавна вредност	16.744.368	7.644.244	24.388.612	98.224.109	22.153
Исправка вредности и обезвређење	-	(248.771)	(248.771)	(22.749.386)	(20.311)
Неотписана вредност	16.744.368	7.395.473	24.139.841	75.474.723	1.842
Период завршен 30. септембра 2016.					
Повећања	1.556.444	9.251.005	10.807.449	-	-
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	-	-	-	634.193	-
Пренос са инвестиција у току	(220.295)	(11.286.560)	(11.506.855)	11.509.079	-
Остали преноси	-	26.015	26.015	(20.302)	1
Амортизација	-	-	-	(3.627.945)	-
Отуђења и отписи	(11.328)	(49.370)	(60.698)	(88.534)	-
	18.069.189	5.336.563	23.405.752	83.881.214	1.843
На дан 30. септембра 2016.					
Набавна вредност	18.069.189	5.584.956	23.654.145	110.169.045	22.153
Исправка вредности и обезвређење	-	(248.393)	(248.393)	(26.287.831)	(20.310)
Неотписана вредност	18.069.189	5.336.563	23.405.752	83.881.214	1.843

НИС а.д.

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

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

11. ИНВЕСТИЦИЈЕ У ЗАЈЕДНИЧКА УЛАГАЊА

	30. септембар 2016	31. децембар 2015
Инвестиције у зависна друштва	16.825.912	16.325.803
Инвестиције у заједничка улагања	1.038.800	180.438
<i>Минус: Исправка вредности инвестиција у зависна друштва</i>	<i>(3.383.281)</i>	<i>(2.883.172)</i>
	14.481.431	13.623.069

Током 2016. године Друштво је повећало своје учешће у предузећу *Serbskaya Generaciya* у износу од 858.362 РСД.

12. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ОСТАЛА ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

	30. септембар 2016	31. децембар 2015
Дугорочна потраживања по основу продаје држави и компанијама у државном власништву	9.756.970	12.388.550
	9.756.970	12.388.550
Остала дугорочна потраживања по основу продаје		
- трећим лицима	3.018	79.767
- држави и компанијама у државном власништву	2.098.413	4.050.964
	2.101.431	4.130.731
<i>Минус: исправка вредности према</i>		
- <i>трећим лицима</i>	<i>(59)</i>	<i>(76.849)</i>
- <i>држави и компанијама у државном власништву</i>	<i>(634.584)</i>	<i>(1.858.864)</i>
	(634.643)	(1.935.713)
	11.223.758	14.583.568

Дугорочна потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања у укупном износу од 11.223.758 РСД се најзначајнијим делом у износу од 7.584.054 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.

13. ОСТАЛА СТАЛНА ИМОВИНА

	30. септембар 2016	31. децембар 2015
Дати аванси за основна средства	1.023.712	1.363.418
Унапред плаћени трошкови	811.953	908.248
Остала средства	1.088.028	1.161.131
<i>Минус: исправка вредности</i>	<i>(30.809)</i>	<i>(30.809)</i>
	2.892.884	3.401.988

НИС а.д.

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

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

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

	30. септембар 2016	31. децембар 2015
Краткорочни кредити	11.894.382	4.282.974
Обавезе за камату	170.096	165.546
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 18)	16.770.083	13.417.421
Део дугорочних обавеза по фин. лизингу који доспева до једне године (напомена 18)	50.442	-
	28.885.003	17.865.941

15. ДОБАВЉАЧИ И ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	30. септембар 2016	31. децембар 2015
Обавезе према добављачима:		
- повезана лица	13.816.239	13.600.086
- трећа лица	8.500.036	12.373.881
Обавезе за дивиденду	3.772.308	3.772.308
Остале обавезе из пословања	9.034	82.102
	26.097.617	29.828.377

Обавезе према повезаним лицима са стањем на дан 30. септембра 2016. године у износу од 13.816.239 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 7.572.603 РСД (31. децембра 2015: 10.104.805 РСД).

16. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	30. септембар 2016	31. децембар 2015
Примљени аванси	1.085.994	3.131.988
Обавезе према запосленима	2.315.764	2.624.262
Разграничења и укалкулисани приход	25.437	13.066
Остале краткорочне не-финансијске обавезе	13.494	12.762
	3.440.689	5.782.078

17. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ ИЗУЗЕВ ПОРЕЗА НА ДОБИТ

	30. септембар 2016	31. децембар 2015
Обавеза за рудну ренту	252.292	241.017
ПДВ	2.891.034	1.311.122
Обавеза за акцизе	3.477.325	5.707.561
Накнада за робне резерве	203.793	350.301
Обавезе за царину	442.129	85.278
Обавезе за остале порезе и таксе	1.784.080	1.788.830
	9.050.653	9.484.109

НИС а.д.

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

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

18. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	30. септембар 2016	31. децембар 2015
Дугорочни кредити - Гаспром Њефт	38.708.236	42.427.710
Банкарски кредити	65.598.785	70.298.957
Обавезе за финансијски лизинг	174.061	-
Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза	(16.820.525)	(13.417.421)
	87.660.557	99.309.246

(а) Дугорочни кредит - Гаспром Њефт

Дугорочни кредит од Гаспром Њефт-а са стањем на дан 30. септембра 2016. године у износу од 38.708.236 РСД (2015: 42.427.710 РСД), са висином текућег доспећа од 5.734.553 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. септембар 2016	31. децембар 2015
Дугорочни кредити у земљи	21.770.145	18.693.335
Дугорочни кредити у иностранству	43.828.640	51.605.622
	65.598.785	70.298.957
Текуће доспеће дугорочних кредита	(11.035.530)	(7.760.393)
	54.563.255	62.538.564

Доспеће банкарских кредита:

	30. септембар 2016	31. децембар 2015
Између 1 и 2 године	13.081.142	11.829.773
Између 2 и 5 година	37.149.218	45.785.596
Преко 5 година	4.332.895	4.923.195
	54.563.255	62.538.564

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

	30. септембар 2016	31. децембар 2015
УСД	45.401.624	53.388.078
ЕУР	17.711.073	16.529.505
РСД	2.069.474	1.175
ЈПЈ	416.614	380.199
	65.598.785	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 EBITDA. Руководство верује да је Друштво усаглашено са наведеним ковенантама на дан 30. септембра 2016. и 31. децембра 2015. године.

НИС а.д.

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

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

19. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

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

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

20. НАБАВНА ВРЕДНОСТ НАФТЕ, ГАСА И НАФТНИХ ДЕРИВАТА

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2016	2015
Сирова нафта	55.017.158	68.038.067
Нафтни деривати	8.986.479	18.431.639
Остало	-	161.240
	64.003.637	86.630.946

21. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПРЕРАДЕ

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2016	2015
Трошкови запослених	2.322.953	2.653.606
Трошкови материјала и остале опреме (изузев набавки нафте, гаса и нафтних деривата)	642.522	688.167
Трошкови одржавања и поправки	3.467.815	2.617.981
Трошкови електричне енергије за даљу продају	5.825.769	279.382
Трошкови енергије и комуналних услуга	1.112.610	2.097.556
Трошкови заштите и обезбеђења	255.056	108.223
Трошкови осигурања	215.782	31.536
Транспортни трошкови	1.276.474	386.840
Остало	5.818.902	5.147.439
	20.937.883	14.010.730

22. ТРОШКОВИ ПРОДАЈЕ, ОПШТИ И АДМИНИСТРАТИВНИ ТРОШКОВИ

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2016	2015
Трошкови запослених	6.771.277	6.597.999
Адвокатске, ревизорске и консултантске услуге	1.301.863	1.184.973
Трошкови закупа	99.826	86.026
Трошкови службеног пута	204.710	155.414
Трошкови заштите и обезбеђења	351.040	341.076
Трошкови осигурања	58.328	229.600
Услуге транспорта и складиштења	376.798	862.930
Трошкови исправке вредности спорних потраживања	(107.441)	85.937
Остало	5.868.762	5.305.681
	14.925.163	14.849.636

НИС а.д.

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

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

23. 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 девет месеци 2016. године није било трансфера средстава између хијерархија фер вредновања.

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

24. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

Пренос власништва над имовином

До дана 30. септембра 2016. године Друштво је имало власништво и право да користи и поседује 7.948 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 745.344 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. септембра 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. септембра 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.

НИС а.д.

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

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

Порези

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. септембра 2016. године да је Друштво измирило све пореске обавезе према држави.

Преузете обавезе

Набавка некретнина, постројења и опреме

На дан 30. септембра 2016. године Друштво има закључене уговоре о набавци некретнина, постројења и опреме у износу од 3.521.740 РСД (31. децембар 2015. године: 611.417 РСД).

Farm-out уговор са East West Petroleum Corporation, Канада

У октобру 2011. године Друштво је закључило Farm-out уговор са East West Petroleum Corporation, Канада за истраживање и производњу угљоводоника у Темишварској области у Румунији. Према Уговору, Друштво је у обавези да финансира 85% укупних трошкова истраживања на четири блока у наведеној области. У зависности од успешности истраживања, Друштво ће имати право на 85% укупне количине произведених угљоводоника. Осим тога, према уговору о заједничком пословању закљученом са East West Petroleum Corporation, Канада, Друштво ће имати улогу Оператера и биће задужено за, и водиће заједничко пословање. Припреме за извођење истражних радова су у току. На дан 30. септембра 2016. године радови бушења и истраживања на блоку 2,3,7 и 8 били су процењени на 41,34 милиона УСД.

Није било других значајних потенцијалних и преузетих обавеза Друштва.

НИС а.д.

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

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

25. 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 Петербург, 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 девет месеци који се завршио 30. септембра 2016. године и у истом периоду претходне године ступало 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.

На дан 30. септембра 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
На дан 30. септембар 2016.			
Краткорочни финансијски пласмани	4.834.611	-	-
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	3.202.906	-	902.996
Остала обртна имовина	5.457	136	-
Инвестиције у зависна друшта и заједничка улагања	13.442.631	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	33.473.297	-	-
Остала стална имовина	49.818	-	-
Добављачи и остале обавезе из пословања	(5.319.552)	(7.572.603)	(965.291)
Остале краткорочне обавезе	(2.184)	-	(2)
Краткорочне финансијске обавезе и текуће доспеће дугорочних обавеза	(324.867)	(5.734.553)	-
Дугорочне финансијске обавезе	-	(32.973.683)	-
	49.362.117	(46.280.703)	(62.297)
На дан 31. децембар 2015.			
Краткорочни финансијски пласмани	1.946.998	-	-
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	3.285.510	-	148.105
Остала обртна имовина	2.095	-	9.394
Инвестиције у зависна друшта и заједничка улагања	16.325.803	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	34.175.533	-	-
Остала стална имовина	68.269	-	-
Добављачи и остале обавезе из пословања	(3.470.404)	(10.004.805)	(166.005)
Остале краткорочне обавезе	(6.607)	-	-
Краткорочне финансијске обавезе и текуће доспеће дугорочних обавеза	(731.105)	(5.657.028)	-
Дугорочне финансијске обавезе	-	(36.770.682)	-
	51.596.092	(52.432.515)	(8.506)

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

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

	Зависна друштва	Матично друштво	Лица под заједничком контролом
Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2016. године			
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	6.154.627	-	395.681
Остали приходи	506.502	-	5.511.748
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(6.184.471)	(29.566.123)	(396.618)
Трошкови производње и прераде	(2.979.091)	-	(5.527.528)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(427.045)	-	(113.585)
Транспортни трошкови	(65.131)	-	-
Остали приходи (расходи), нето	(26.660)	18.455	(39)
Финансијски приходи	727.579	-	-
Финансијски расходи	(10.272)	(585.042)	-
	(2.303.962)	(30.132.710)	(130.341)
Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2015. године			
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	7.001.664	-	85.607
Остали приходи	416.690	-	328.663
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(7.034.967)	(60.957.424)	(2.037.894)
Трошкови производње и прераде	(2.623.012)	(5.839)	(213.802)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(679.729)	(23.823)	(15.137)
Транспортни трошкови	(15.565)	-	-
Остали расходи, нето	(47.832)	(16.210)	(19.825)
Финансијски приходи	917.527	-	-
Финансијски расходи	(90.345)	(724.476)	-
	(2.155.569)	(61.727.772)	(1.872.388)

Трансакције са кључним руководством

За период од девет месеци који се завршио на дан 30. септембра 2016. и 2015. године Друштво је признало 593.172 РСД и 326.210 РСД, респективно, као компензације кључног руководства (Генерални директор, чланови Одбора Директора, Одбор Скупштине акционара, Саветодавни одбор и Секретар Друштва). Кључне накнаде укључују зараде, бонусе и друге доприносе.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 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