



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

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

30. септембар 2015.

Нафтна индустрија Србије А.Д. Нови Сад

Периодични сажети консолидовани финансијски извештаји (неревидирани)

30. септембар 2015.

С А Д Р Ж А Ј :

Периодични сажети консолидовани извештај о финансијској позицији	3
Периодични сажети консолидовани извештај о укупном резултату	4-5
Периодични сажети консолидовани извештај о променама на капиталу	6
Периодични сажети консолидовани извештај о токовима готовине	7
Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје	8-29

НИС Група
КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОЈ ПОЗИЦИЈИ
(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

Имовина	Напомене	30. септембар	31. децембар
		2015	2014
Обртна имовина		<i>(неревидирани)</i>	
Готовински еквиваленти и готовина	6	18.393.709	8.326.704
Краткорочни финансијски пласмани		183.615	6.413
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	7	49.253.274	51.690.689
Залихе	8	29.208.085	39.130.966
Потраживања за више плаћен порез на добит		2.864.755	2.656.695
Остала обртна имовина	9	6.033.452	7.841.611
Укупно обртна имовина		105.936.890	109.653.078
Стална имовина			
Некретнине, постројења и опрема	10	240.757.767	232.389.851
Инвестиционе некретнине		1.617.199	1.381.832
Гудвил и остала нематеријална улагања		7.268.961	7.494.340
Инвестиције у заједничка улагања		1.008.246	1.008.221
Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања		74.828	72.680
Дугорочни финансијски пласмани		375.436	240.698
Одложена пореска средства		7.042.466	7.834.202
Остала стална имовина	11	4.009.931	4.572.897
Укупно стална имовина		262.154.834	254.994.721
Укупно имовина		368.091.724	364.647.799
Обавезе и капитал			
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	12	19.532.664	14.832.341
Добављачи и остале обавезе из пословања	13	36.713.438	43.751.998
Остале краткорочне обавезе	14	3.993.474	5.322.163
Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	15	10.243.362	9.031.015
Резервисања за обавезе и трошкове		2.278.296	2.508.552
Укупно краткорочне обавезе		72.761.234	75.446.069
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочне финансијске обавезе	16	96.152.387	93.588.043
Одложене пореске обавезе		3.007.458	2.980.602
Резервисања за обавезе и трошкове		9.277.110	9.012.584
Укупно дугорочна резервисања и обавезе		108.436.955	105.581.229
Капитал			
Акцијски капитал	17	81.530.200	81.530.200
Резерве		(470.372)	(452.813)
Нераспоређена добит		106.008.413	102.696.156
Капитал који се може приписати власницима Друштва		187.068.241	183.773.543
Капитал који припада учешћима без права контроле		(174.706)	(153.042)
Укупан капитал		186.893.535	183.620.501
Укупно обавезе и капитал		368.091.724	364.647.799

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих консолидованих финансијских извештаја

Кирил Кравченко
 Генерални Директор



Антон Фјодоров
 Финансијски Директор

26. октобар 2015. године

НИС Група

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О УКУПНОМ РЕЗУЛТАТУ

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

		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
		2015	2014
		(неревидирани)	(неревидирани)
Напомене			
	Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	152.221.776	187.838.453
	Остали приходи од продаје	6.968.923	6.021.479
	Укупно приходи од продаје	159.190.699	193.859.932
18	Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата	(91.788.572)	(109.592.420)
19	Трошкови производње и прераде	(13.712.752)	(13.630.262)
20	Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(16.383.779)	(16.422.403)
	Трошкови транспорта	(643.702)	(797.381)
	Трошкови амортизације	(10.452.813)	(9.437.834)
	Трошкови пореза изузев пореза на добит	(3.852.278)	(4.428.659)
	Трошкови истраживања	(3.321)	(992.773)
	Укупно пословни расходи	(136.837.217)	(155.301.732)
	Остали расходи, нето	(1.247.103)	(985.884)
	Пословни добитак	21.106.379	37.572.316
	Нето губитак на курсним разликама	(4.489.442)	(8.295.100)
	Финансијски приходи	266.896	214.444
	Финансијски расходи	(2.563.331)	(2.864.559)
	Укупно остали расходи	(6.785.877)	(10.945.215)
	Добитак пре опорезивања	14.320.502	26.627.101
	Порески расходи	(2.572.718)	(3.671.931)
	Одложени порески расходи	(819.425)	(1.837.220)
	Порез на добит	(3.392.143)	(5.509.151)
	Нето добитак за период	10.928.359	21.117.950
	Укупно остали резултат		
	Ставке које могу накнадно бити признате у добитку (губитку)		
	Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	(33.713)	14.579
	Губици по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања	18.002	(284.431)
	Укупно остали резултат	(15.711)	(269.852)
	Укупан добитак за период	10.912.648	20.848.098

(наставак)

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

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

Напомене	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2015	2014
	<i>(неревидирани)</i>	<i>(неревидирани)</i>
Добит која се може приписати:		
- Акционарима Нафтне Индустије Србије	10.951.871	21.225.763
- Учешћима без права контроле	(23.512)	(107.813)
Добит	10.928.359	21.117.950
Укупна добит која се може приписати:		
- Акционарима Нафтне Индустије Србије	10.934.312	20.958.990
- Учешћима без права контроле	(21.664)	(110.892)
Укупна добит	10.912.648	20.848.098
Зарада по акцији која се може приписати Акционарима Нафтне Индустије Србије		
- Основна зарада по акцији (РСД по акцији)	67,16	130,17
Просечан пондерисани број акција (у милионима)	163	163

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

НИС Група

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2015. и 2014. године

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

	Напомене	Капитал који се може приписати власницима Друштва			Учешћа без права контроле	Укупно капитал
		Акцијски капитал	Резерве	Нераспоређена добит		
Стање на дан 1. јануара 2014. године		81.530.200	(98.174)	87.564.495	(43.419)	168.953.102
Добит (губитак) за период		-	-	21.225.763	(107.813)	21.117.950
Остали укупни приход/(расход)						
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају		-	14.579	-	-	14.579
Губици по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања		-	(281.352)	-	(3.079)	(284.431)
Укупан приход (расход) за период		-	(266.773)	21.225.763	(110.892)	20.848.098
Расподела дивиденди		-	-	(13.080.705)	-	(13.080.705)
Укупне трансакције са власницима, признате у капиталу		-	-	(13.080.705)	-	(13.080.705)
Остало		-	(65)	(12.725)	12.728	(62)
Стање на дан 30. септембра 2014. године		81.530.200	(365.012)	95.696.828	(141.583)	176.720.433
Стање на дан 1. јануара 2015. године		81.530.200	(452.813)	102.696.156	(153.042)	183.620.501
Добит (губитак) за период		-	-	10.951.871	(23.512)	10.928.359
Остали укупни приход (расход)						
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају		-	(33.713)	-	-	(33.713)
Добици по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања		-	16.154	-	1.848	18.002
Укупан приход/(расход) за период		-	(17.559)	10.951.871	(21.664)	10.912.648
Расподела дивиденди	13	-	-	(7.639.380)	-	(7.639.380)
Укупне трансакције са власницима, признате у капиталу		-	-	(7.639.380)	-	(7.639.380)
Остало		-	-	(234)	-	(234)
Стање на дан 30. септембра 2015. године		81.530.200	(470.372)	106.008.413	(174.706)	186.893.535

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

НИС Група
КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

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

Напомене	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2015	2014
Токови готовине из пословних активности	<i>(неревидирани)</i>	<i>(неревидирани)</i>
Добитак пре опорезивања	14.320.502	26.627.101
Корекције за:		
Финансијске расходе	2.563.331	2.864.559
Финансијске приходе	(266.896)	(214.444)
Амортизација	10.452.813	9.437.834
Корекције за остала резервисања	264.769	494.308
Исправка вредности потраживања	78.223	2.562.974
Отпис обавеза	(257.795)	(15.095)
Нето губитак по основу курсних разлика	3.425.503	6.597.777
Остале неготовинске ставке	290.445	891.806
	16.550.393	22.619.719
<i>Промене на обртном капиталу:</i>		
Потраживања од продаје и остала потраживања	2.426.856	804.206
Залихе	9.862.564	2.848.262
Остала обртна имовина	1.265.252	(6.170.783)
Обавезе из пословања и остале обавезе	(5.064.069)	(16.834.235)
Остали порези изузев пореза на добит	1.210.762	(1.737.954)
	9.701.365	(21.090.504)
Порез на добит	(2.780.273)	(7.031.209)
Плаћена камата	(2.224.756)	(2.270.244)
Примљена камата	464.520	434.265
	(4.540.509)	(8.867.188)
Нето токови готовине из пословних активности	36.031.751	19.289.128
Токови готовине из инвестиционих активности		
Одливи готовине по основу стицања инструмената капитала	-	(952.777)
Одливи по основу датих кредита	(386.333)	-
Приливи по основу датих кредита	18.032	-
Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања	(22.098.297)	(30.414.995)
Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме	184.043	179.649
Остали приливи (одливи)	77.051	(1.485)
Нето токови готовине из инвестиционих активности	(22.205.504)	(31.189.608)
Токови готовине из активности финансирања		
Приливи готовине од примљених кредита	28.081.912	33.851.022
Готовинске отплате позајмљених износа	(24.029.578)	(16.834.394)
Плаћене дивиденде	(7.639.380)	-
Нето токови готовине из активности финансирања	(3.587.046)	17.016.628
Нето повећање готовине и готовинских еквивалената	10.239.201	5.116.148
Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената	(172.196)	354.589
Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода	8.326.704	8.707.775
Готовина и готовински еквиваленти на крају периода	18.393.709	14.178.512

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

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2015. године

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

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

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

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

Друштво је основано Одлуком Владе Републике Србије од 7. јула 2005. Другог фебруара 2009. године Гаспром Њефт је реализовао куповину 51% основног капитала Нафтне индустрија Србије чиме Друштво постаје зависно друштво 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 консолидовани финансијски извештаји одобрени су од стране генералног директора и биће презентовани Одбору Директора ради одобравања.

2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

2.1. Основе за састављање финансијских извештаја

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

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

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

Резултат за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2015. године није нужно показатељ резултата који се очекује за целу годину.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2015. године

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

2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

2.2. Промене рачуноводствених политика

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

2.3. Примена нових МСФИ

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

3. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА У ПРИМЕНИ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Пословно окружење у Руској федерацији

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

4. НОВИ РАЧУНОВОДСТВЕНИ СТАНДАРДИ

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

Није било других измена за период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2015. године.

Осим уколико у тексту горе није другачије наведено, не очекује се да ће нови стандарди и тумачења имати значајан утицај на периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје Групе.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2015. године

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

5. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Испод су презентоване информације о пословним сегментима Групе за период од девет месеци које се завршио дана 30. септембра 2015. и 2014. године. Пословни сегменти су компоненте чији пословни резултат редовно прати главни доносилац Одлука (ГДО) и за које постоје засебне финансијске информације.

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

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

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

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

Резултати извештајних сегмената за период од 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	40.250.483	158.248.480	(39.308.264)	159.190.699
Међусегментни	38.232.326	1.075.938	(39.308.264)	-
Екстерни	2.018.157	157.172.542	-	159.190.699
ЕБИТДА (сегментни резултат)	30.543.850	1.715.664	-	32.259.514
Амортизација	(3.439.015)	(7.013.798)	-	(10.452.813)
Губици због обезвређења	(10.332)	(249.738)	-	(260.070)
Нето добитак/(губитак) на курсним разликама	54.184	(4.543.626)	-	(4.489.442)
Финансијски расходи, нето	(90.082)	(2.206.353)	-	(2.296.435)
Порез на добит	(94.581)	(3.297.562)	-	(3.392.143)
Сегментни добитак/(губитак)	26.265.702	(15.337.343)	-	10.928.359

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2015. године

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

5. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)

Резултати извештајних сегмената за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2014. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	63.510.022	191.675.625	(61.325.715)	193.859.932
Међусегментни	60.416.223	909.492	(61.325.715)	-
Екстерни	3.093.799	190.766.133	-	193.859.932
ЕБИТДА (сегментни резултат)	51.504.503	(4.191.738)	-	47.312.765
Амортизација	(3.007.622)	(6.430.212)	-	(9.437.834)
Добици због обезвређења	8	56.512	-	56.520
Нето губитак на курсним разликама	(91.554)	(8.203.546)	-	(8.295.100)
Финансијски расходи, нето	(231.103)	(2.419.012)	-	(2.650.115)
Порез на добит	(484.651)	(5.024.500)	-	(5.509.151)
Сегментни добитак/(губитак)	47.374.186	(26.256.236)	-	21.117.950

ЕБИТДА за период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2015. и 2014. године је усаглашена у табели испод:

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2015	2014
Нето добитак за период	10.928.359	21.117.950
Порез на добит	3.392.143	5.509.151
Финансијски расходи	2.563.331	2.864.559
Финансијски приходи	(266.896)	(214.444)
Трошкови амортизације	10.452.813	9.437.834
Нето губитак на курсним разликама	4.489.442	8.295.100
Остали трошкови, нето	1.247.103	985.884
Остали неоперативни приходи, нето*	(546.781)	(683.269)
ЕБИТДА	32.259.514	47.312.765

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

Анализа прихода од продаје нафтних деривата, нафте и гаса (са аспекта порекла тржишта купца) дата је у табели:

	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	5.692.700	-	5.692.700
Малопродаја	-	-	-
Велепродаја	5.692.700	-	5.692.700
Продаја нафтних деривата	114.763.509	30.025.077	144.788.586
Малопродаја	37.104.041	-	37.104.041
Велепродаја	77.659.468	30.025.077	107.684.545
Остала продаја	4.117.488	2.851.435	6.968.923
Продаја укупно	124.573.697	34.617.002	159.190.699

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2015. године

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

5. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2014.		
	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	-	2.584.262	2.584.262
Продаја природног гаса	3.026.403	-	3.026.403
Малопродаја	-	-	-
Велепродаја	3.026.403	-	3.026.403
Продаја нафтних деривата	145.069.375	37.158.413	182.227.788
Малопродаја	45.172.122	-	45.172.122
Велепродаја	99.897.253	37.158.413	137.055.666
Остала продаја	3.718.018	2.303.461	6.021.479
Продаја укупно	151.813.796	42.046.136	193.859.932

Од укупног износа прихода од продаје нафтних деривата (велепродаја) у износу од 107.684.545 РСД (период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2014: 137.055.666 РСД) приходи у износу од 12.097.149 РСД (период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2014: 20.187.745 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 4.627.271 РСД (период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2014: 4.370.571 РСД).

Седиште Групе је у Републици Србији. Укупан приход од екстерних купаца на територији Републике Србије износио је 124.573.697 РСД (период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2014: 151.813.796 РСД) док је укупан приход од екстерних купаца са територије других земаља износио 34.617.002 РСД (период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2014: 42.046.136 РСД). Анализа укупног прихода од екстерних купаца са територије других земаља дата је у табели:

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2015	2014
Продаја сирове нафте	1.740.490	2.584.262
Продаја нафтних деривата (малопродаја и велепродаја)		
Бугарска	8.328.810	7.515.113
Босна и Херцеговина	6.806.191	6.653.996
Румунија	5.007.969	5.583.838
Остала тржишта	9.882.107	17.405.466
	30.025.077	37.158.413
Остали приходи	2.851.435	2.303.461
	34.617.002	42.046.136

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

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2015. године

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

5. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)

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

	30. септембар 2015	31. децембар 2014
Србија	226.883.357	218.176.386
Бугарска	8.213.506	8.524.519
Босна и Херцеговина	8.012.109	8.296.363
Румунија	6.534.955	6.268.690
Мађарска	-	65
	249.643.927	241.266.023

6. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	30. септембар 2015	31. децембар 2014
Готовина у банци и благајна	14.362.339	5.117.100
Депозити са доспећем до 3 месеца	2.449.907	1.317.248
Новчана средства на ескроу рачуну	1.580.520	1.636.805
Остала новчана средства	943	255.551
	18.393.709	8.326.704

Новчана средства на ескроу рачуну на дан 30. септембра 2015. године у износу од 1.580.520 РСД (31 децембар 2014: 1.636.805 РСД) се односе на депонована средства у складу са условима из купопродајног уговора са Енерговинд д.о.о. (преко којег ће заједничко улагање, будући ветропарк Пландиште бити руковођен).

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2015. године

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

7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	30. септембар 2015	31. децембар 2014
Потраживања по основу продаје:		
- повезаним лицима	78.580	36.398
- трећим лицима	66.959.011	70.830.997
	67.037.591	70.867.395
Потраживања за нефактурисани приход	25.772	16.268
Остала потраживања	10.334.721	10.391.642
	77.398.084	81.275.305
Минус: исправка вредности	(28.144.810)	(29.584.616)
Укупно потраживања по основу продаје	49.253.274	51.690.689

Старосна структура ових потраживања била је следећа:

	30. септембар 2015	31. децембар 2014
Неисправљена и недоспела потраживања	23.340.757	24.050.369
Неисправљена а доспела потраживања:		
до 30 дана	3.818.275	4.122.003
од 1 до 3 месеца	4.318.784	2.027.385
од 3 месеца до 1 године	5.998.167	10.417.402
преко 1 године	11.777.291	11.073.530
Укупно	49.253.274	51.690.689

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

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

	30. септембар 2015	31. децембар 2014
РСД	64.676.976	68.417.996
ЕУР	10.710.993	10.733.307
УСД	1.135.266	1.351.117
Остало	874.849	772.885
	77.398.084	81.275.305

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2015. године

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

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

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

	Потраживања по основу продаје		Друга потраживања	Укупно
	Специфична исправка	Општа исправка	Специфична исправка	
На дан 1. јануара 2014. године	17.481.016	4.374.251	7.827.614	29.682.881
Резервисања за обезвређење потраживања	111.069	176.888	-	287.957
Укидање резервисања	(164.445)	(277.685)	-	(442.130)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	(2)	(47.232)	-	(47.234)
Курсне разлике	-	-	287.371	287.371
Остало	(235.574)	214.823	-	(20.752)
На дан 30. септембра 2014. године	17.192.064	4.441.045	8.114.985	29.748.094
На дан 1. јануара 2015. године	17.387.912	4.044.312	8.152.392	29.584.616
Резервисања за обезвређење потраживања	1.032	102.328	-	103.360
Укидање резервисања	(10.892)	(106.950)	-	(117.842)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	(1.317.897)	(22.520)	-	(1.340.417)
Курсне разлике	-	-	(81.498)	(81.498)
Остало	(199.118)	195.709	-	(2.550)
На дан 30. септембра 2015. године	15.861.037	4.212.879	8.070.894	28.144.810

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

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

8. ЗАЛИХЕ

	30. септембар 2015	31. децембар 2014
Сирова нафта	14.812.891	21.306.426
Гас	-	161.206
Нафтни деривати	13.824.297	14.487.028
Материјал	5.919.600	8.529.435
Остало	733.757	802.531
Минус: Исправка вредности	(6.082.460)	(6.155.660)
	29.208.085	39.130.966

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2015. године

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

9. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА

	30. септембар 2015	31. децембар 2014
Дати аванси	770.719	668.211
Потраживања за ПДВ	203.687	163.230
Разграничени ПДВ	1.960.934	2.241.351
Унапред плаћени трошкови	193.297	137.615
Унапред плаћени трошкови царине	54.475	52.281
Унапред плаћена акциза	2.488.442	4.323.747
Остала краткорочна потраживања	20.965.117	21.258.939
<i>Минус: Исправка вредности</i>	<i>(20.603.219)</i>	<i>(21.003.763)</i>
	6.033.452	7.841.611

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 30. септембра 2015. године у износу од 1.960.934 РСД (31. децембра 2014: 2.241.351 РСД) је порез на додату вредност у примљеним фактурама које се евидентирају у текућем обрачунском периоду, а право на одбитак претходног пореза се остварује у наредном обрачунском периоду.

Унапред плаћена акциза на дан 30. септембра 2015. године у износу од 2.488.442 РСД (31. децембар 2014: 4.323.747 РСД) се односи на акцизу плаћену држави за готове производе складиштене на неакцизном складишту и увезене акцизне производе који се користе у даљој производњи.

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 2014. године	253.069	17.706.623	17.959.692
Исправка вредности остале обртне имовине	260	2.776.371	2.776.631
Укидање исправке вредности	(12.073)	(54.171)	(66.244)
Остало	(780)	(104.917)	(105.697)
На дан 30. септембра 2014. године	240.476	20.323.906	20.564.382
На дан 1. јануара 2015. године	244.828	20.758.935	21.003.763
Исправка вредности остале обртне имовине	1.135	110.968	112.103
Укидање исправке вредности	(4.424)	(14.974)	(19.398)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	(6)	(501.296)	(501.302)
Остало	(865)	8.918	8.053
На дан 30. септембра 2015. године	240.668	20.362.551	20.603.219

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана **30. септембра 2015. године**

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

10. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	Средства за производњу нафте и гаса	Средства за прераду	Средства за маркетинг и дистрибуцију	Остале некретнине, постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Укупно
На дан 1. јануара 2014.						
Набавна вредност	58.161.373	108.204.314	44.958.981	19.127.652	45.176.238	275.628.558
Исправка вредности и обезвређење	(17.442.672)	(28.192.781)	(13.015.775)	(7.989.794)	(4.055.015)	(70.696.037)
Неотписана вредност	40.718.701	80.011.533	31.943.206	11.137.858	41.121.223	204.932.521
Период завршен 30. септембра 2014.						
Повећања	14.786.627	3.118.838	3.227.828	515.922	6.334.297	27.983.512
Аквизиције из пословних комбинација	-	-	-	-	789.440	789.440
Обезвређење	-	-	(37.097)	-	(15.200)	(52.297)
Амортизација	(2.742.161)	(3.906.254)	(1.526.809)	(537.883)	(3.975)	(8.717.082)
Пренос са инвестиционих некретнина	35.121	9.358	14.768	7.399	-	66.646
Отуђења и отписи	(13.708)	(2.785)	(190.646)	(43.995)	(1.296.968)	(1.548.102)
Остали преноси	251.340	(585.085)	(170.261)	468.827	(352.681)	(387.860)
Транслационе резерве	123	-	563.072	-	155.851	719.046
	53.036.043	78.645.605	33.824.061	11.548.128	46.731.987	223.785.824
На дан 30. септембра 2014.						
Набавна вредност	73.114.835	110.233.286	48.105.238	20.115.052	50.797.023	302.365.434
Исправка вредности и обезвређење	(20.078.792)	(31.587.681)	(14.281.177)	(8.566.924)	(4.065.036)	(78.579.610)
Неотписана вредност	53.036.043	78.645.605	33.824.061	11.548.128	46.731.987	223.785.824
На дан 1. јануара 2015.						
Набавна вредност	82.284.653	114.595.854	49.338.344	20.285.937	46.177.226	312.682.014
Исправка вредности и обезвређење	(21.058.518)	(32.895.538)	(14.910.568)	(8.614.025)	(2.813.514)	(80.292.163)
Неотписана вредност	61.226.135	81.700.316	34.427.776	11.671.912	43.363.712	232.389.851
Период завршен 30. септембра 2015.						
Повећања	15.630.385	3.505.380	2.203.647	192.308	(2.203.159)	19.328.561
Обезвређење	-	(29.826)	(147.634)	-	(103.708)	(281.168)
Амортизација	(3.168.378)	(4.297.427)	(1.623.872)	(589.989)	(3.666)	(9.683.332)
Пренос на инвестиционе некретнине	-	-	(38.046)	(180.595)	-	(218.641)
Отуђења и отписи	(40.909)	(51.978)	(44.937)	(95.528)	(79.010)	(312.362)
Остали преноси	(24.248)	(2.953)	149.303	40.207	(503.632)	(341.323)
Транслационе резерве	(10)	-	(106.351)	-	(17.458)	(123.819)
	73.622.975	80.823.512	34.819.886	11.038.315	40.453.079	240.757.767
На дан 30. септембра 2015.						
Набавна вредност	97.767.045	117.956.070	51.089.131	20.056.693	43.103.241	329.972.180
Исправка вредности и обезвређење	(24.144.070)	(37.132.558)	(16.269.245)	(9.018.378)	(2.650.162)	(89.214.413)
Неотписана вредност	73.622.975	80.823.512	34.819.886	11.038.315	40.453.079	240.757.767

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана **30. септембра 2015. године**

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

10. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (наставак)

Средства за производњу нафте и гаса

	Капитализовани трошкови истраживања	Капитализовани трошкови развоја	Укупно инвестиције у току (истраживање и развој)	Производна средства	Остала пословна средства	Укупно
На дан 1. јануара 2014.						
Набавна вредност	13.222.087	13.397.107	26.619.194	58.161.373	33.510	84.814.077
Исправка вредности и обезвређење	(10.867)	(238.059)	(248.926)	(17.442.672)	(20.267)	(17.711.865)
Неотписана вредност	13.211.220	13.159.048	26.370.268	40.718.701	13.243	67.102.212
Период завршен 30. септембра 2014.						
Повећања	4.534.056	14.532.792	19.066.848	-	-	19.066.848
Пренос са инвестиција у току	(1.948.341)	(12.838.286)	(14.786.627)	14.786.627	-	-
Остали преноси	50.654	(380.606)	(329.952)	251.340	(81)	(78.693)
Амортизација	(3.517)	-	(3.517)	(2.742.161)	-	(2.745.678)
Пренос са инвестиционих некретнина	-	-	-	35.121	-	35.121
Отуђења и отписи	(1.081.140)	(366.825)	(1.447.965)	(13.708)	-	(1.461.673)
Транслационе резерве	110.000	-	110.000	123	-	110.123
	14.872.932	14.106.123	28.979.055	53.036.043	13.162	82.028.260
На дан 30. септембра 2014.						
Набавна вредност	14.887.576	14.344.182	29.231.758	73.114.835	33.472	102.380.065
Исправка вредности и обезвређење	(14.644)	(238.059)	(252.703)	(20.078.792)	(20.310)	(20.351.805)
Неотписана вредност	14.872.932	14.106.123	28.979.055	53.036.043	13.162	82.028.260
На дан 1. јануара 2015.						
Набавна вредност	18.087.173	13.477.995	31.565.168	82.284.653	33.457	113.883.278
Исправка вредности и обезвређење	(17.291)	(253.585)	(270.876)	(21.058.518)	(20.359)	(21.349.753)
Неотписана вредност	18.069.882	13.224.410	31.294.292	61.226.135	13.098	92.533.525
Период завршен 30. септембра 2015.						
Повећања	2.950.141	13.290.802	16.240.943	-	-	16.240.943
Пренос са инвестиција у току	(2.748.993)	(12.881.392)	(15.630.385)	15.630.385	-	-
Остали преноси	60.292	(351.573)	(291.281)	(24.248)	-	(315.529)
Обезвређење	-	(10.332)	(10.332)	-	-	(10.332)
Амортизација	(3.732)	-	(3.732)	(3.168.378)	-	(3.172.110)
Отуђења и отписи	(74.486)	1	(74.485)	(40.909)	-	(115.394)
Транслационе резерве	(13.196)	-	(13.196)	(10)	-	(13.206)
	18.239.908	13.271.916	31.511.824	73.622.975	13.098	105.147.897
На дан 30. септембра 2015.						
Набавна вредност	18.259.661	13.520.687	31.780.348	97.767.045	33.408	129.580.801
Исправка вредности и обезвређење	(19.753)	(248.771)	(268.524)	(24.144.070)	(20.310)	(24.432.904)
Неотписана вредност	18.239.908	13.271.916	31.511.824	73.622.975	13.098	105.147.897

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2015. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***11. ОСТАЛА СТАЛНА ИМОВИНА**

	30. септембар 2015	31. децембар 2014
Дати аванси за основна средства	1.979.098	2.468.780
Унапред плаћени трошкови	915.736	977.478
Остала средства	1.144.275	1.155.896
Минус: исправка вредности	(29.178)	(29.257)
	4.009.931	4.572.897

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

	30. септембар 2015	31. децембар 2014
Краткорочни кредити	6.372.265	8.600.112
Обавезе за камату	152.528	130.902
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 16)	13.006.888	6.100.504
Део дугорочних обавеза по фин. лизингу који доспева до једне године (напомена 16)	983	823
	19.532.664	14.832.341

13. ДОБАВЉАЧИ И ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	30. септембар 2015	31. децембар 2014
Обавезе према добављачима:		
- повезана лица	22.396.380	20.253.500
- трећа лица	10.465.724	19.650.382
Обавезе за дивиденду	3.772.308	3.772.308
Остале обавезе из пословања	79.026	75.808
	36.713.438	43.751.998

Обавезе према повезаним лицима са стањем на дан 30. септембра 2015. године у износу од 22.396.380 РСД (31. децембра 2014: 20.253.500 РСД) најзначајнијим делом се односе на обавезе према добављачу Газпром Нефт Ст. Петербург по основу набавке сирове нафте у износу од 22.304.073 РСД (31. децембра 2014.: 20.122.243 РСД).

Дивиденда за годину која се завршила 31. децембра 2014. од 46,85 РСД по акцији, односно у укупном износу од 7.639.380 РСД је одобрена од стране Скупштине акционара дана 23. јуна 2015. године и исплаћена 31. августа 2015. године.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2015. године

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

14. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	30. септембар 2015	31. децембар 2014
Примљени аванси	1.100.526	1.589.530
Обавезе према запосленима	2.856.788	3.639.272
Разграничења и укалкулисани приход	18.452	40.179
Остале краткорочне не-финансијске обавезе	17.708	53.182
	3.993.474	5.322.163

15. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ ИЗУЗЕВ ПОРЕЗА НА ДОБИТ

	30. септембар 2015	31. децембар 2014
Обавеза за рудну ренту	329.382	407.990
ПДВ	2.577.238	354.270
Обавеза за акцизе	4.519.721	4.909.246
Накнада за робне резерве	252.784	583.400
Обавезе за царину	495.661	414.925
Обавезе за остале порезе и таксе	2.068.576	2.361.184
	10.243.362	9.031.015

16. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	30. септембар 2015	31. децембар 2014
Дугорочни кредити - Гаспром Њефт	43.165.374	47.820.723
Банкарски кредити	65.711.448	51.604.833
Обавезе за финансијски лизинг	201.237	199.738
Остале дугорочне обавезе	82.199	64.076
<i>Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза</i>	<u>(13.007.871)</u>	<u>(6.101.327)</u>
	96.152.387	93.588.043

(а) Дугорочни кредит - Гаспром Њефт

Дугорочни кредит од Гаспром Њефт-а са стањем на дан 30. септембра 2015. године у износу од 43.165.374 РСД (360.465.121 ЕУР) (2014: 47.820.723 РСД), са висином текућег доспећа од 5.569.726 РСД (2014: 5.625.967 РСД), односи се на кредит добијен на основу обавеза из Уговора о купопродаји акција од 24. децембра 2008 године. Наведени кредит се плаћа у кварталним ратама почевши од децембра 2012. године до 15. маја 2023. године.

(b) Банкарски кредити

	30. септембар 2015	31. децембар 2014
Дугорочни кредити у земљи	15.601.785	7.175.319
Дугорочни кредити у иностранству	50.109.663	44.429.514
	65.711.448	51.604.833
Текуће доспеће дугорочних кредита	<u>(7.437.162)</u>	<u>(474.537)</u>
	58.274.286	51.130.296

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2015. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***16. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)***(b) Банкарски кредити (наставак)*

Доспеће банкарских кредита:

	30. септембар 2015	31. децембар 2014
Између 1 и 2 године	8.540.237	6.969.316
Између 2 и 5 године	44.647.683	38.525.058
Преко 5 година	5.086.366	5.635.922
	58.274.286	51.130.296

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

	30. септембар 2015	31. децембар 2014
УСД	51.108.349	45.401.219
ЕУР	14.236.529	5.840.104
РСД	1.258	1.520
ЈПЈ	365.312	361.990
	65.711.448	51.604.833

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

Преглед обавеза по основу банкарских кредита са стањем на дан 30. септембра 2015. године и 31. децембра 2014. године дат је у следећој табели:

Поверилац	Валута	30. септембар 2015	31. децембар 2014
<i>Дугорочни кредити у земљи</i>			
Ерсте банка, Нови Сад	УСД	322.681	319.049
Ерсте банка, Нови Сад	ЕУР	428.136	457.835
Банка Поштанска Штедионица, Београд	ЕУР	210.347	224.938
Банка Поштанска Штедионица, Београд	УСД	1.747.748	1.728.210
Влада РС, Агенција за осигурање депозита (ИБРД)	ЕУР	4.269.680	4.443.767
Банка Интеса, Београд	ЕУР	8.621.935	-
Остали кредити	РСД	1.258	1.520
		15.601.785	7.175.319
<i>Дугорочни кредити у иностранству</i>			
НЛБ Нова Љубљанска банка д.д., Словенија	УСД	584.515	584.396
НЛБ Нова Љубљанска банка д.д., Словенија	ЈПЈ	365.312	361.990
Ерсте банка, Холандија	УСД	6.921.915	6.465.167
ВУБ (Банка Интеса), Словачка	УСД	15.973.650	14.919.615
НБГ банка, Велика Британија	УСД	-	4.973.205
Sberbank Europe AG, Беч, Аустрија	УСД	17.571.015	16.411.577
United Bulgarian bank AD, Софија, Бугарска	УСД	7.986.825	-
НефтгазИнкор, Руска Федерација	ЕУР	399.483	403.517
Нефтегазоваја Иновационнаја Корпорација, Руска Федерација	ЕУР	306.948	310.047
		50.109.663	44.429.514
		(7.437.162)	(474.537)
		58.274.286	51.130.296

Минус текућа доспећа дугорочних кредита

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2015. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***16. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)***(b) Банкарски кредити (наставак)*

	Валута	Текућа доспећа		Дугорочни део	
		30. септембар 2015	31. децембар 2014	30. септембар 2015	31. децембар 2014
Дугорочни кредити у земљи					
Ерсте банка, Нови Сад	УСД	21.816	17.872	300.865	301.177
Ерсте банка, Нови Сад	ЕУР	28.727	25.376	399.409	432.459
Банка Поштанска Штедионица, Београд	ЕУР	14.114	12.468	196.233	212.470
Банка Поштанска Штедионица, Београд	УСД	117.271	95.789	1.630.477	1.632.421
Влада РС, Агенција за осигурање депозита (ИБРД)	ЕУР	259.327	261.946	4.010.353	4.181.821
Банка Интеса, Београд	ЕУР	-	-	8.621.935	-
Остали кредити	РСД	239	345	1.019	1.175
		441.494	413.796	15.160.291	6.761.523
Дугорочни кредити у иностранству					
НЛБ Нова Љубљанска банка д.д., Словенија	УСД	49.241	40.677	535.274	543.719
НЛБ Нова Љубљанска банка д.д., Словенија	ЈПЈ	24.512	20.064	340.800	341.926
Ерсте банка, Холандија	УСД	6.921.915	-	-	6.465.167
ВУБ (Банка Интеса), Словачка	УСД	-	-	15.973.650	14.919.615
НБГ банка, Велика Британија	УСД	-	-	-	4.973.205
Sberbank Europe AG, Беч, Аустрија	УСД	-	-	17.571.015	16.411.577
United Bulgarian bank AD, Софија, Бугарска	УСД	-	-	7.986.825	-
НефтгазИнкор, Руска Федерација	ЕУР	-	-	399.483	403.517
Нефтегазоваја Иновационнаја Корпорација, Руска Федерација	ЕУР	-	-	306.948	310.047
		6.995.668	60.741	43.113.995	44.368.773
		7.437.162	474.537	58.274.286	51.130.296

Уговори о кредиту садрже финансијске ковенанте које захтевају да Група одржава однос консолидованог задуживања према консолидованој ЕБИТДА. Руководство верује да је Група усаглашена са наведеним ковенантама на дан 30. септембра 2015. и 31. децембра 2014. године.

17. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

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

Акцијски капитал на дан 30. септембра 2015. и 31. децембра 2014. године састоји се од 163.060.400 акција.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2015. године

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

18. НАБАВНА ВРЕДНОСТ НАФТЕ, ГАСА И НАФТНИХ ДЕРИВАТА

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2015	2014
Сирова нафта	68.037.213	78.342.229
Нафтни деривати	23.590.119	31.213.311
Остало	161.240	36.880
	91.788.572	109.592.420

19. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПРЕРАДЕ

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2015	2014
Трошкови запослених	5.103.986	5.326.551
Трошкови материјала и остале опреме (изузев набавки нафте, гаса и нафтних деривата)	2.026.694	1.633.922
Трошкови одржавања и поправки	2.209.311	2.240.185
Трошкови енергије и комуналних услуга	3.000.100	2.201.905
Трошкови заштите и обезбеђења	108.223	83.904
Транспортни трошкови	1.260.630	1.016.155
Остало	3.808	1.127.640
	13.712.752	13.630.262

20. ТРОШКОВИ ПРОДАЈЕ, ОПШТИ И АДМИНИСТРАТИВНИ ТРОШКОВИ

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2015	2014
Трошкови запослених	7.024.304	7.410.650
Адвокатске, ревизорске и консултантске услуге	1.344.657	1.358.962
Трошкови закупа	258.460	285.819
Трошкови службеног пута	258.175	275.234
Трошкови заштите и обезбеђења	388.016	397.681
Трошкови осигурања	235.631	199.769
Услуге транспорта и складиштења	462.140	361.904
Трошкови исправке вредности спорних потраживања	78.223	2.556.243
Остало	6.334.173	3.576.141
	16.383.779	16.422.403

21. ОДМЕРАВАЊЕ ФЕР ВРЕДНОСТИ

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

На дан 30. септембра 2015. године, књиговодствена вредност финансијских средстава је приближно једнака њиховој фер вредности.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2015. године

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

22. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

Пренос власништва над имовином

До дана 30. септембра 2015. године Друштво је имало власништво и право да користи и поседује 7.929 непокретности, што чини 97% од укупног броја ставки непокретне имовине (објекти и парцеле) Друштва. Преосталих 3% преноса права над имовином Република Србија треба да изврши у складу са Уговором о купопродаји акција Нафтне индустрије Србије а.д. потписаним 2007. године.

Финансијске гаранције

На дан 30. септембра 2015. године укупни износ датих финансијских гаранција од стране Групе износи 3.609.856 РСД и највећом делом се односи на царинске обавезе у износу од 2.340.726 РСД (31. децембар 2014.: 3.454.563 РСД).

Заштита животне средине

Руководство Групе је проценило и извршило резервисање за заштиту животне средине на дан извештаја у износу од 480.025 РСД (31. децембар 2014.: 570.358 РСД) на основу интерне процене о усаглашености Групе са законском регулативом Републике Србије.

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

Остале потенцијалне обавезе

На дан 30. септембра 2015. године Група није формирала резервисање за потенцијални губитак који може настати по основу процене пореских обавеза од стране Министарства финансија Анголе, према којој Група треба да плати разлику у обрачуну пореза у износу од 81 милион УСД која се односи на додатну профитну нафту за период од 2002. до 2009. Руководство сматра да, на основу услова из потписаних концесионих уговора са државом Анголом и на основу мишљења правних консултаната из Анголе, такав захтев није у складу са тренутно важећим законским оквиром у Анголи због чињенице да власти нису правилно израчунале профитну нафту и да је профитна нафта уговорна обавеза која треба да се испуни према националном концесионару, што је у супротности са мишљењем Министарства финансија Анголе. Руководство Групе ће уложити жалбу против било какве акције принудне наплате пореза од стране Министарства финансија Анголе и предузети све потребне кораке у циљу одлагања наплате пореза док суд Анголе не донесе коначну одлуку о овом питању. На основу искуства осталих концесионара, суд Анголе још увек није донео одлуку у вези са њиховим жалбама против исте одлуке Министарства финансија, иако су жалбе поднете. Узимајући све наведено у обзир, руководство Групе сматра да на дан 30. септембра 2015. године постоји значајан степен неизвесности у вези времена потребног за решавање захтева Министарства финансија Анголе и, уколико га има, износа додатног пореза на профитну нафту.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2015. године

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

22. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Порески ризици

Порески закони се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Групе могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Групи може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. Пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала. Руководство је проценило на дан 30. септембра 2015. године да је Група измирила све пореске обавезе према држави.

Farm-out уговор са East West Petroleum Corporation, Канада

У октобру 2011. године Група је закључила Farm-out уговор са East West Petroleum Corporation, Канада за истраживање и производњу угљоводоника у Темишварској области у Румунији. Према Уговору, Група је у обавези да финансира 85% укупних трошкова истраживања на четири блока у наведеној области. У зависности од успешности истраживања, Група ће имати право на 85% укупне количине произведених угљоводоника. Осим тога, према уговору о заједничком пословању закљученом са East West Petroleum Corporation, Канада, Група ће имати улогу Оператера и биће задужена за, и водиће заједничко пословање. Припреме за извођење истражних радова су у току. На дан 30. септембра 2015. године радови бушења и истраживања на блоку 2,3,7 и 8 били су процењени на 45,96 милиона УСД.

Није било других значајних потенцијалних обавеза Групе.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2015. године

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

23. ДРУШТВА ГРУПЕ

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

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

24. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

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

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

Група је у периоду од девет месеци који се завршио 30. септембра 2015. године и у истом периоду претходне године ступала у пословне односе са својим повезаним правним лицима. Најзначајније трансакције са повезаним правним лицима у наведеним периодима настале су по основу набавке/испоруке сирове нафте, нафтних производа и електричне енергије.

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2015. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***24. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)**

На дан 30. септембра 2015. године и 31. децембра 2014. године стање средстава и обавеза по основу трансакција са повезаним правним лицима је следеће:

	Матично друштво	Лица под заједничком контролом	Заједничка улагања	Укупно
На дан 30. септембар 2015.				
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	-	78.580	165.709	244.289
Остала обртна имовина	-	15.914	-	15.914
Инвестиције у заједничка улагања	-	-	1.008.246	1.008.246
Добављачи и остале обавезе из пословања	(22.304.073)	(92.307)	-	(22.396.380)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(5.569.726)	-	-	(5.569.726)
Дугорочне финансијске обавезе	(37.595.648)	-	-	(37.595.648)
	(65.469.447)	2.187	1.173.955	(64.293.305)
На дан 31. децембар 2014.				
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	-	36.398	117.858	154.256
Инвестиције у заједничка улагања	-	-	1.008.221	1.008.221
Добављачи и остале обавезе из пословања	(20.122.243)	(131.257)	-	(20.253.500)
Остале краткорочне обавезе	-	(12.831)	-	(12.831)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(5.625.967)	-	-	(5.625.967)
Дугорочне финансијске обавезе	(42.194.756)	-	-	(42.194.756)
	(67.942.966)	(107.690)	1.126.079	(66.924.577)

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2015. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***24. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)**

У периоду од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2015. и 2014. године настале су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

	Матично друштво	Лица под заједничком контролом	Заједничка улагања	Укупно
Период од девет месеци која се завршио 30. септембра 2015. године				
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	-	85.607	-	85.607
Остали приходи	-	328.663	-	328.663
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(60.957.424)	(2.037.894)	-	(62.995.318)
Трошкови производње и прераде	(5.839)	(213.802)	-	(219.641)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(23.823)	(15.137)	-	(38.960)
Остали расходи, нето	(16.210)	(19.825)	-	(36.035)
Финансијски расходи	(724.476)	-	-	(724.476)
	(61.727.772)	(1.872.388)	-	(63.600.160)
Период од девет месеци која се завршио 30. септембра 2014. године				
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	-	1.801.575	-	1.801.575
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	-	(71.151.887)	-	(71.151.887)
Трошкови производње и прераде	(8.002)	(22.715)	-	(30.717)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(28.909)	-	-	(28.909)
Остали расходи, нето	(4.556)	(1.546)	-	(6.102)
Финансијски расходи	(882.508)	-	-	(882.508)
	(923.975)	(69.374.573)	-	(70.298.548)

Накнаде кључном руководству

Накнаде плаћене или плативе кључном руководству за период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2015. и 2014. године приказане су у табели која следи:

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2015	2014
Зараде и остала краткорочна примања	326.210	223.895
	326.210	223.895

25. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА ИЗВЕШТАВАЊА

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

У обзир су узети сви догађаји након датума извештавања настали након 30. септембра 2015. године до 26. октобра 2015. године, када су ови периодични сажети консолидовани финансијски извештаји одобрени.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2015. године

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

НИС Група

Контакт информације

Седиште Групе је:

Улица Народног Фронта 12,
Нови Сад, Република Србија
21000

Телефон: (+ 381 21) 481 1111

е-mail: office@nis.eu

www.nis.eu

Односи са инвеститорима

е-mail: investor.relations@nis.eu