



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

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

30. септембар 2016.

Нафтна индустрија Србије А.Д. Нови Сад

Периодични сажети консолидовани финансијски извештаји (неревидирани)

30. септембар 2016.

Садржај

Периодични сажети консолидовани извештај о финансијској позицији	3
Периодични сажети консолидовани извештај о укупном резултату	4
Периодични сажети консолидовани извештај о променама на капиталу	5
Периодични сажети консолидовани извештај о токовима готовине	6
Напомене уз периодичне сажете консолидоване 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	13
8. Залихе	14
9. Остала обртна имовина	15
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	19
14. Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	19
15. Добављачи и остале обавезе из пословања	19
16. Остале краткорочне обавезе	19
17. Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	20
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	22
23. Одмеравање фер вредности	22
24. Потенцијалне и преузете обавезе	22
25. Најзначајнија друштва Групе	24
26. Трансакције са повезаним правним лицима	25
Контакт информације	27

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
		2016	2015
Обртна имовина		<i>(неревидирани)</i>	
Готовински еквиваленти и готовина	6	16.585.007	19.271.435
Краткорочни финансијски пласмани		298.555	201.087
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	7	36.581.327	34.948.713
Залихе	8	22.175.060	24.178.244
Потраживања за више плаћен порез на добит		1.162.144	1.629.761
Остала обртна имовина	9	4.649.636	6.225.886
Стална имовина намењена продаји		3.473	21.703
Укупно обртна имовина		81.455.202	86.476.829
Стална имовина			
Некретнине, постројења и опрема	10	251.155.960	247.213.423
Инвестиционе некретнине		1.518.054	1.336.060
Гудвил и остала нематеријална улагања		6.881.056	7.155.279
Инвестиције у заједничка улагања	11	2.047.021	1.188.659
Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања	12	11.297.838	14.656.649
Дугорочни финансијски пласмани		168.212	321.006
Одложена пореска средства		3.821.221	4.268.741
Остала стална имовина	13	2.859.815	3.399.135
Укупно стална имовина		279.749.177	279.538.952
Укупно имовина		361.204.379	366.015.781
Обавезе и капитал			
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	14	28.561.023	17.135.875
Добављачи и остале обавезе из пословања	15	23.067.436	29.364.018
Остале краткорочне обавезе	16	4.345.156	6.537.802
Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	17	10.008.198	10.445.185
Резервисања за обавезе и трошкове		2.202.267	2.256.470
Укупно краткорочне обавезе		68.184.080	65.739.350
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочне финансијске обавезе	18	88.700.777	100.313.640
Резервисања за обавезе и трошкове		10.364.516	9.451.111
Укупно дугорочна резервисања и обавезе		99.065.293	109.764.751
Капитал			
Акцијски капитал	19	81.530.200	81.530.200
Резерве		(732.819)	(530.528)
Нераспоређена добит		113.366.064	109.698.142
Капитал који се може приписати власницима Друштва		194.163.445	190.697.814
Капитал који припада учешћима без права контроле		(208.439)	(186.134)
Укупан капитал		193.955.006	190.511.680
Укупно обавезе и капитал		361.204.379	366.015.781

Кирил Кравченко
 Генерални Директор

28. октобар 2016. године

Антон Фјодоров
 Финансијски Директор

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	
Напомене		2016	2015
		(неревидирани)	(неревидирани)
	Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	120.862.239	152.221.776
	Остали приходи од продаје	13.221.667	6.968.923
	Укупно приходи од продаје	134.083.906	159.190.699
	Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата	(69.670.479)	(91.788.572)
	Трошкови производње и прераде	(20.513.650)	(13.712.752)
	Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(16.845.192)	(16.383.779)
	Трошкови транспорта	(754.999)	(643.702)
	Трошкови амортизације	(11.793.435)	(10.452.813)
	Трошкови пореза изузев пореза на добит	(3.592.618)	(3.852.278)
	Трошкови истраживања	-	(3.321)
	Укупно пословни расходи	(123.170.373)	(136.837.217)
	Остали расходи, нето	(37.433)	(1.247.103)
	Пословни добитак	10.876.100	21.106.379
	Нето добитак/(губитак) на курсним разликама	422.245	(4.489.442)
	Финансијски приходи	176.821	266.896
	Финансијски расходи	(2.316.985)	(2.563.331)
	Укупно остали расходи	(1.717.919)	(6.785.877)
	Добитак пре опорезивања	9.158.181	14.320.502
	Порески расходи	(1.037.117)	(2.572.718)
	Одложени порески расходи	(446.724)	(819.425)
	Порез на добит	(1.483.841)	(3.392.143)
	Нето добитак за период	7.674.340	10.928.359
	Укупно остали резултат		
	Ставке које могу накнадно бити признате у добитку		
	Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	540	(33.713)
	Добици/(Губици) по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања	(205.593)	18.002
	Укупно остали резултат	(205.053)	(15.711)
	Укупан добитак за период	7.469.287	10.912.648
	Добит која се може приписати:		
	- Акционарима Нафтне индустрије Србије	7.693.883	10.951.871
	- Учешћима без права контроле	(19.543)	(23.512)
	Добит	7.674.340	10.928.359
	Укупна добит (губитак) која се може приписати:		
	- Акционарима Нафтне индустрије Србије	7.491.592	10.934.312
	- Учешћима без права контроле	(22.305)	(21.664)
	Укупна добит	7.469.287	10.912.648
	Зарада по акцији која се може приписати Акционарима Нафтне индустрије Србије		
	- Основна зарада по акцији (РСД по акцији)	47,18	67,16
	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 2016. и 2015. године

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

	Капитал који се може приписати власницима Друштва					
	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоређена добит	Укупно	Учешћа без права контроле	Укупно капитал
<i>(неревидирани)</i>						
Стање на дан 1. јануара 2015. године	81.530.200	(452.813)	102.696.156	183.773.543	(153.042)	183.620.501
Добит (губитак) за период	-	-	10.951.871	10.951.871	(23.512)	10.928.359
Остали укупни приход (расход)						
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају (Губици)/Добици по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања	-	(33.713)	-	(33.713)	-	(33.713)
	-	16.154	-	16.154	1.848	18.002
Укупан приход (расход) за период	-	(17.559)	10.951.871	10.934.312	(21.664)	10.912.648
Расподела дивиденди	-	-	(7.639.380)	(7.639.380)	-	(7.639.380)
Укупне трансакције са власницима, признате у капиталу	-	-	(7.639.380)	(7.639.380)	-	(7.639.380)
Остало	-	-	(234)	(234)	-	(234)
Стање на дан 30. септембра 2015. године	81.530.200	(470.372)	106.008.413	187.068.241	(174.706)	186.893.535
Стање на дан 1. јануара 2016. године	81.530.200	(530.528)	109.698.142	190.697.814	(186.134)	190.511.680
Добит (губитак) за период	-	-	7.693.883	7.693.883	(19.543)	7.674.340
Остали укупни приход (расход)						
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају (Губици)/Добици по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања	-	540	-	540	-	540
	-	(202.831)	-	(202.831)	(2.762)	(205.593)
Укупан приход (расход) за период	-	(202.291)	7.693.883	7.491.592	(22.305)	7.469.287
Расподела дивиденди	-	-	(4.025.961)	(4.025.961)	-	(4.025.961)
Укупне трансакције са власницима, признате у капиталу	-	-	(4.025.961)	(4.025.961)	-	(4.025.961)
Стање на дан 30. септембра 2016. године	81.530.200	(732.819)	113.366.064	194.163.445	(208.439)	193.955.006

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

НИС Група

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

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

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2016	2015
Токови готовине из пословних активности	<i>(неревидирани) (неревидирани)</i>	
Добитак пре опорезивања	9.158.181	14.320.502
Корекције за:		
Финансијски расходи	2.316.985	2.563.331
Финансијски приходи	(176.821)	(266.896)
Амортизација	11.793.435	10.452.813
Корекције за остала резервисања	387.722	264.769
Исправка вредности потраживања	300.791	78.223
Отпис обавеза	(34.981)	(257.795)
Нето губитак по основу курсних разлика	857.387	3.425.503
Остале неготовинске ставке	(217.712)	290.445
	15.226.806	16.550.393
<i>Промене на обртном капиталу:</i>		
Потраживања од продаје и остала потраживања	1.725.516	2.426.856
Залихе	1.936.116	9.862.564
Остала обртна имовина	808.134	1.265.252
Обавезе из пословања и остале обавезе	(7.784.658)	(5.064.069)
Остали порези изузев пореза на добит	(425.518)	1.210.762
	(3.740.410)	9.701.365
Порез на добит	(560.632)	(2.780.273)
Плаћена камата	(2.260.963)	(2.224.756)
Примљена камата	332.506	464.520
	(2.489.089)	(4.540.509)
Нето токови готовине из пословних активности	18.155.488	36.031.751
Токови готовине из инвестиционих активности		
Одливи готовине по основу стицања повезаних правних лица или другог пословања	(858.362)	(25)
Одливи по основу датих кредита	(67.549)	(386.333)
Приливи готовине по основу датих кредита	121.923	18.032
Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања	(15.501.064)	(22.098.297)
Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме	395.389	184.043
Остали приливи	218	77.076
	(15.909.445)	(22.205.504)
Токови готовине из активности финансирања		
Приливи готовине од примљених кредита	14.737.364	28.081.912
Готовинске отплате позајмљених износа	(15.619.787)	(24.029.578)
Плаћене дивиденде	(4.025.961)	(7.639.380)
	(4.908.384)	(3.587.046)
Нето токови готовине из активности финансирања		
Нето (смањење) / повећање готовине и готовинских еквивалената	(2.662.341)	10.239.201
Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената	(24.087)	(172.196)
Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода	19.271.435	8.326.704
Готовина и готовински еквиваленти на крају периода	16.585.007	18.393.709

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 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) 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 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 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 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 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 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 консолидовани 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.

Група као целина не подлеже значајним сезонским осцилацијама.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване 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 консолидованих финансијских извештаја су конзистентне са оним које су примењене приликом састављања консолидованих 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.

Група не очекује да ће нови стандард и тумачења имати значајан утицај на њене консолидоване 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 Групу:

- 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 Групе. Потпуна листа ових стандарда, измена и допуна обелодањена је у консолидованим 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 Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване 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 консолидоване финансијске извештаје Групе.

5. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Испод су презентоване информације о пословним сегментима Групе 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 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.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване 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	26.378.732	134.915.607	(27.210.433)	134.083.906
Међусегментни	24.858.820	2.351.613	(27.210.433)	-
Екстерни	1.519.912	132.563.994	-	134.083.906
ЕБИТДА (сегментни резултат)	16.108.425	6.354.959	-	22.463.384
Амортизација	(4.691.002)	(7.102.433)	-	(11.793.435)
Добици од вредновања	-	158.073	-	158.073
Нето добитак на курсним разликама	52.948	369.297	-	422.245
Финансијски расходи, нето	(94.870)	(2.045.294)	-	(2.140.164)
Порез на добит	(233.300)	(1.250.541)	-	(1.483.841)
Сегментни добитак/(губитак)	11.054.283	(3.379.943)	-	7.674.340

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

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	7.674.340	10.928.359
Порез на добит	1.483.841	3.392.143
Финансијски расходи	2.316.985	2.563.331
Финансијски приходи	(176.821)	(266.896)
Трошкови амортизације	11.793.435	10.452.813
Нето (добитак) губитак на курсним разликама	(422.245)	4.489.442
Остали трошкови, нето	37.433	1.247.103
Остали неоперативни приходи, нето*	(243.584)	(546.781)
ЕБИТДА	22.463.384	32.259.514

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

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване 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	2.305.199	-	2.305.199
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	2.305.199	-	2.305.199
Продаја нафтних деривата	91.494.273	25.757.016	117.251.289
<i>Малопродаја</i>	32.867.316	-	32.867.316
<i>Велепродаја</i>	58.626.957	25.757.016	84.383.973
Продаја електричне енергије	381.762	5.703.110	6.084.872
Остала продаја	4.635.624	2.501.171	7.136.795
Продаја укупно	98.816.858	35.267.048	134.083.906
	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
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	5.692.700	-	5.692.700
Продаја нафтних деривата	114.763.509	30.025.077	144.788.586
<i>Малопродаја</i>	37.104.041	-	37.104.041
<i>Велепродаја</i>	77.659.468	30.025.077	107.684.545
Продаја електричне енергије	274.907	328.663	603.570
Остала продаја	3.842.581	2.522.772	6.365.353
Продаја укупно	124.573.697	34.617.002	159.190.699

Од укупног износа прихода од продаје нафтних деривата (велепродаја) у износу од 84.383.973 РСД (2015: 107.684.545 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 5.334.701 РСД (2015: 4.627.271 РСД).

Седиште Групе је у Републици Србији. Укупан приход од екстерних купаца на територији Републике Србије износио је 98.816.858 РСД (2015: 124.573.697 РСД) док је укупан приход од екстерних купаца са територије других земаља износио 35.267.048 РСД (2015: 34.617.002 РСД).

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване 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 veleпродаја)		
Бугарска	7.332.712	8.328.810
Босна и Херцеговина	5.350.840	6.806.191
Румунија	6.401.921	5.007.969
Остала тржишта	6.671.543	9.882.107
	25.757.016	30.025.077
Продаја електричне енергије	5.703.110	328.663
Остали приходи	2.501.171	2.522.772
	35.267.048	34.617.002

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

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 2016	31. децембар 2015
Србија	236.420.437	232.868.821
Бугарска	8.027.745	8.246.434
Босна и Херцеговина	8.110.148	8.152.524
Румунија	6.996.646	6.436.983
Мађарска	94	-
	259.555.070	255.704.762

6. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	30. септембар 2016	31. децембар 2015
Готовина у банци и благајна	9.956.045	11.302.285
Депозити са доспећем до 3 месеца	4.993.564	6.385.304
Новчана средства на ескроу рачуну	1.634.529	1.562.453
Остала новчана средства	869	21.393
	16.585.007	19.271.435

Новчана средства на ескроу рачуну на дан 30. септембра 2016. године у износу од 1.634.529 РСД (31. децембар 2015: 1.562.453 РСД) највећим делом 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 2016. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА**

	30. септембар 2016	31. децембар 2015
Потраживања по основу продаје:		
- повезаним лицима	961.159	253.057
- трећим лицима	31.672.947	29.781.907
- држави и компанијама у државном власништву	19.020.125	19.369.662
	51.654.231	49.404.626
Остала потраживања према:		
- трећим лицима	242.443	209.227
- држави и компанијама у државном власништву	10.424.734	10.314.622
	10.667.177	10.523.849
Потраживања за нефактурисани приход	36.684	660.401
	62.358.092	60.588.876
<i>Минус исправка вредности потраживања по основу продаје и осталих потраживања:</i>		
- <i>трећим лицима</i>	(9.873.512)	(9.862.727)
- <i>држави и компанијама у државном власништву</i>	(15.903.253)	(15.777.436)
	(25.776.765)	(25.640.163)
Укупно за потраживања по основу продаје	36.581.327	34.948.713

Старосна структура ових потраживања била је следећа:

	30. септембар 2016	31. децембар 2015
Неисправљена и недоспела потраживања	23.138.097	27.139.823
Неисправљена а доспела потраживања:		
до 30 дана	2.029.063	1.831.215
од 1 до 3 месеца	1.647.953	1.200.167
од 3 месеца до 1 године	7.268.975	2.198.059
преко 1 године	2.497.239	2.579.449
Укупно	36.581.327	34.948.713

Услед неповољних макроекономских услова последњих година, Група је суочена са отежаном наплатом потраживања од друштава у државном власништву. Међутим, Руководство Групе 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 Групе је следећа:

	30. септембар 2016	31. децембар 2015
РСД	43.223.163	41.704.312
ЕУР	17.233.005	16.348.409
УСД	920.239	1.507.433
Остало	981.685	1.028.722
	62.358.092	60.588.876

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване 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 исправци вредности потраживања по основу продаје и других потраживања Групе су:

	Потраживања по основу продаје и остала потраживања		Укупно
	Трећа лица	Држава и компаније у државном власништву	
На дан 1. јануара 2015. године	10.062.347	19.522.269	29.584.616
Резервисања за обезвређење потраживања	34.497	76.362	110.859
Укидање резервисања	(66.356)	(51.486)	(117.842)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	468.562	(1.808.979)	(1.340.417)
Курсне разлике	-	(81.498)	(81.498)
Остало	(10.908)	-	(10.908)
На дан 30. септембра 2015. године	10.488.142	17.656.668	28.144.810
На дан 1. јануара 2016. године	9.862.727	15.777.436	25.640.163
Резервисања за обезвређење потраживања	73.186	67.696	140.882
Укидање резервисања	(42.776)	(46.348)	(89.124)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	(20.860)	(7.871)	(28.731)
Курсне разлике	-	112.340	112.340
Остало	1.235	-	1.235
На дан 30. септембра 2016. године	9.873.512	15.903.253	25.776.765

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 2016	31. децембар 2015
Сирова нафта	10.204.138	11.069.970
Нафтни деривати	9.358.567	13.738.263
Материјал	7.187.705	4.120.087
Остало	870.856	838.428
Минус: Исправка вредности	(5.446.206)	(5.588.504)
	22.175.060	24.178.244

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване 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)***9. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА**

	30. септембар 2016	31. децембар 2015
Дати аванси	559.670	536.372
Потраживања за ПДВ	265.654	227.121
Разграничени ПДВ	1.726.195	2.014.262
Унапред плаћени трошкови	201.181	120.106
Унапред плаћени трошкови царине	31.790	33.190
Унапред плаћена акциза	1.566.012	3.028.713
Остала краткорочна потраживања	14.579.704	14.308.833
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(14.280.570)	(14.042.711)
	4.649.636	6.225.886

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 30. септембра 2016. године у износу од 1.726.195 РСД (31. децембра 2015: 2.014.262 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 1.566.012 РСД (31. децембар 2015: 3.028.713 РСД) се односи на акцизу плаћену држави за готове производе складиштене на неакцизном складишту и увезене акцизне производе који се користе у даљој производњи.

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

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

	Дати аванси	Остала краткорочна потраживања	Укупно
На дан 1. јануара 2015. године	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 ненаплата	(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
На дан 1. јануара 2016. године	270.296	13.772.415	14.042.711
Исправка вредности остале обртне имовине	5.360	262.456	267.816
Укидање исправке вредности	(6.425)	(12.974)	(19.399)
Остало	(475)	(10.083)	(10.558)
На дан 30. септембра 2016. године	268.756	14.011.814	14.280.570

Старосна структура остале обртне имовине била је следећа:

	30. септембар 2016	31. децембар 2015
Неисправљена и недоспела потраживања	4.555.293	6.071.893
Неисправљена а доспела потраживања:		
до 30 дана	23.969	30.136
од 1 до 3 месеца	12.915	31.372
од 3 месеца до 1 године	7.687	43.018
преко 1 године	49.772	49.467
Укупно	4.649.636	6.225.886

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване 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 прераду	Средства за маркетинг и дистрибуцију	Остале некретнине, постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Укупно
На дан 1. јануара 2015.						
Набавна вредност	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	-	-	-	-	19.331.709	19.331.709
Пренос са инвестиција у току	15.630.385	3.505.380	2.203.647	192.308	(21.531.720)	-
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	(506.780)	(344.471)
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
На дан 1. јануара 2016.						
Набавна вредност	108.928.420	120.288.250	51.644.542	20.010.602	38.640.748	339.512.562
Исправка вредности и обезвређење	(25.345.752)	(38.800.866)	(16.727.934)	(9.024.312)	(2.400.275)	(92.299.139)
Неотписана вредност	83.582.668	81.487.384	34.916.608	10.986.290	36.240.473	247.213.423
Период завршен 30. септембра 2016.						
Повећања	-	-	-	117	14.427.556	14.427.673
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	634.193	-	-	-	-	634.193
Пренос са инвестиција у току	11.950.134	787.045	1.554.699	215.038	(14.506.916)	-
Обезвређење	-	-	-	-	(21.135)	(21.135)
Амортизација	(4.375.145)	(4.196.547)	(1.735.860)	(587.561)	(3.796)	(10.898.909)
Отуђења и отписи	(128.586)	(13.088)	(89.813)	(49.588)	(174.514)	(455.589)
Остали преноси	(19.744)	(2.974.908)	2.960.677	20.803	(115.298)	(128.470)
Транслационе резерве	999	-	276.957	(67)	106.885	384.774
	91.644.519	75.089.886	37.883.268	10.585.032	35.953.255	251.155.960
На дан 30. септембра 2016.						
Набавна вредност	121.224.108	108.882.883	65.248.047	20.045.103	38.340.620	353.740.761
Исправка вредности и обезвређење	(29.579.589)	(33.792.997)	(27.364.779)	(9.460.071)	(2.387.365)	(102.584.801)
Неотписана вредност	91.644.519	75.089.886	37.883.268	10.585.032	35.953.255	251.155.960

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване 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

	Капитализовани трошкови истраживања	Капитализовани трошкови развоја	Укупно инвестиције у току (истраживање и развој)	Производна средства	Остала пословна средства	Укупно
На дан 1. јануара 2015.						
Набавна вредност	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
На дан 1. јануара 2016.						
Набавна вредност	19.971.794	7.942.643	27.914.437	108.928.420	33.408	136.876.265
Исправка вредности и обезвређење	(21.185)	(248.771)	(269.956)	(25.345.752)	(22.292)	(25.638.000)
Неотписана вредност	19.950.609	7.693.872	27.644.481	83.582.668	11.116	111.238.265
Период завршен 30. септембра 2016.						
Повећања	2.078.665	9.526.572	11.605.237	-	-	11.605.237
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	-	-	-	634.193	-	634.193
Пренос са инвестиција у току	(220.235)	(11.729.899)	(11.950.134)	11.950.134	-	-
Остали преноси	-	(101.349)	(101.349)	(19.744)	-	(121.093)
Амортизација	(3.796)	-	(3.796)	(4.375.145)	-	(4.378.941)
Отуђења и отписи	(14.113)	(87.090)	(101.203)	(128.586)	-	(229.789)
Транслационе резерве	101.701	-	101.701	999	-	102.700
	21.892.831	5.302.106	27.194.937	91.644.519	11.116	118.850.572
На дан 30. септембра 2016.						
Набавна вредност	21.914.550	5.550.499	27.465.049	121.224.108	33.408	148.722.565
Исправка вредности и обезвређење	(21.719)	(248.393)	(270.112)	(29.579.589)	(22.292)	(29.871.993)
Неотписана вредност	21.892.831	5.302.106	27.194.937	91.644.519	11.116	118.850.572

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване 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

Књиговодствена вредност инвестиција у заједничка улагања на дан 30. септембра 2016. и 31. децембра 2015. године приказана је у табели испод:

	Процент учешћа		30. септембар 2016	31. децембар 2015
	30. септембар 2016	31. децембар 2015		
Energowind	50%	50%	1.008.221	1.008.221
Serbskaya Generaciya	49%	49%	1.038.800	180.438
			2.047.021	1.188.659

Током 2015. године Група и Центренергохолдинг из Руске Федерације основали су холдинг компанију Serbskaya Generaciya кроз коју ће заједно пословати са Термоелектраном - Топланом „ТЕТО“ Панчево са пројектованим капацитетом од 140 MW. На дан издавања ових консолидованих финансијских извештаја није било значајних пословних активности. Током 2016. године Група је повећала своје учешће у предузећу Serbskaya Generaciya у износу од 858.362 РСД.

Претежно место пословања обелодањених заједничких улагања је територија Републике Србије.

Не постоје потенцијалне обавезе које се односе на интерес Групе у заједничком улагању, као ни потенцијалне обавезе из самог улагања.

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	77.098	152.849
- држави и компанијама у државном власништву	2.098.413	4.050.963
	2.175.511	4.203.812
<i>Минус: исправка вредности према</i>		
- трећим лицима	(59)	(76.849)
- држави и компанијама у државном власништву	(634.584)	(1.858.864)
	(634.643)	(1.935.713)
	11.297.838	14.656.649

Дугорочна потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања у укупном износу од 11.297.838 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.

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване 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)***13. ОСТАЛА СТАЛНА ИМОВИНА**

	30. септембар 2016	31. децембар 2015
Дати аванси за основна средства	990.643	1.360.565
Унапред плаћени трошкови	811.953	908.248
Остала средства	1.088.028	1.161.131
Минус: исправка вредности	(30.809)	(30.809)
	2.859.815	3.399.135

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

	30. септембар 2016	31. децембар 2015
Краткорочни кредити	11.570.450	3.553.120
Обавезе за камату	169.191	164.324
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)	51.299	1.010
	28.561.023	17.135.875

15. ДОБАВЉАЧИ И ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	30. септембар 2016	31. децембар 2015
Обавезе према добављачима:		
- повезана лица	8.548.045	10.170.810
- трећа лица	10.734.643	15.334.596
Обавезе за дивиденду	3.772.308	3.772.308
Остале обавезе из пословања	12.440	86.304
	23.067.436	29.364.018

Обавезе према повезаним лицима са стањем на дан 30. септембра 2016. године у износу од 8.548.045 РСД (31. децембра 2015: 10.170.810 РСД) најзначајнијим делом се односе на обавезе према добављачу Газпром Нефт Ст. Петербург 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	1.158.010	3.207.205
Обавезе према запосленима	2.903.223	3.296.282
Разграничења и укалкулисани приход	269.182	19.878
Остале краткорочне не-финансијске обавезе	14.741	14.437
	4.345.156	6.537.802

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване 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)***17. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ ИЗУЗЕВ ПОРЕЗА НА ДОБИТ**

	30. септембар 2016	31. децембар 2015
Обавеза за рудну ренту	252.292	241.017
ПДВ	3.141.990	1.651.548
Обавеза за акцизе	3.920.756	6.066.530
Накнада за робне резерве	203.793	350.301
Обавезе за царину	460.873	85.332
Обавезе за остале порезе и таксе	2.028.494	2.050.457
	10.008.198	10.445.185

18. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	30. септембар 2016	31. децембар 2015
Дугорочни кредити - Гаспром Њефт	38.708.236	42.427.710
Банкарски кредити	66.326.123	71.016.461
Обавезе за финансијски лизинг	378.592	199.289
Остале дугорочне обавезе	109.208	88.611
<i>Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза</i>	<i>(16.821.382)</i>	<i>(13.418.431)</i>
	88.700.777	100.313.640

(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	21.770.144	18.693.334
Дугорочни кредити у иностранству	44.555.979	52.323.127
	66.326.123	71.016.461
Текуће доспеће дугорочних кредита	(11.035.530)	(7.760.393)
	55.290.593	63.256.068

Доспеће банкарских кредита:

	30. септембар 2016	31. децембар 2015
Између 1 и 2 године	13.238.236	11.829.773
Између 2 и 5 година	37.719.462	46.347.221
Преко 5 година	4.332.895	5.079.074
	55.290.593	63.256.068

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване 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)

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	20.507.370	17.247.010
РСД	515	1.174
ЈПЈ	416.614	380.199
	66.326.123	71.016.461

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.

Уговори о кредиту садрже финансијске ковенанте које захтевају да Група одржава однос консолидованог задуживања према консолидованој ЕБИТДА. Руководство верује да је Група усаглашена са наведеним ковенантима на дан 30. септембра 2016. и 31. децембра 2015. године.

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	68.037.213
Нафтни деривати	14.485.101	23.590.119
Остало	168.220	161.240
	69.670.479	91.788.572

21. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПРЕРАДЕ

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2016	2015
Трошкови запослених	4.146.467	5.103.986
Трошкови материјала и остале опреме (изузев набавки нафте, гаса и нафтних деривата)	1.614.042	2.026.694
Трошкови одржавања и поправки	2.796.401	2.209.311
Трошкови електричне енергије за даљу продају	5.823.756	279.382
Трошкови енергије и комуналних услуга	1.114.623	2.097.556
Трошкови заштите и обезбеђења	255.056	108.223
Трошкови осигурања	215.782	31.536
Транспортни трошкови	1.447.797	1.260.630
Остало	3.099.726	595.434
	20.513.650	13.712.752

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване 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)

22. ТРОШКОВИ ПРОДАЈЕ, ОПШТИ И АДМИНИСТРАТИВНИ ТРОШКОВИ

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2016	2015
Трошкови запослених	7.767.382	7.024.304
Адвокатске, ревизорске и консултантске услуге	899.743	1.344.657
Трошкови закупа	430.957	258.460
Трошкови службеног пута	235.304	258.175
Трошкови заштите и обезбеђења	397.792	388.016
Трошкови осигурања	77.440	235.631
Услуге транспорта и складиштења	276.971	462.140
Трошкови исправке вредности спорних потраживања	(105.036)	78.223
Остало	6.864.639	6.334.173
	16.845.192	16.383.779

23. 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 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 Групе 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 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.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване 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)

Остале потенцијалне обавезе

На дан 30. септембра 2016. 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 обрачуна пореза у износу од 81 милион УСД која се односи на додатну профитну нафту за период од 2002. до 2009. Руководство Групе 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 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.

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 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 2016. године да је Група измирила све пореске обавезе према држави.

Преузете обавезе

Набавка некретнина, постројења и опреме

На дан 30 септембра 2016. године Група 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 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 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 Групе.

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване 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. НАЈЗНАЧАЈНИЈА ДРУШТВА ГРУПЕ**

Консолидовани финансијски извештаји на дан 30. септембра 2016. и 31. децембра 2015. године обухватају извештаје матичног друштва и следећих зависних друштава у земљи и иностранству:

Друштво	Држава	Врста пословања	Учешће %	
			30. септембар 2016	31. децембар 2015
			100	100
НИС Петрол д.о.о., Бања Лука	БиХ	Промет	100	100
НИС Петрол е.о.о.д., Софија	Бугарска	Промет	100	100
NIS Petrol SRL, Букурешт	Румунија	Промет	100	100
Rannon naftagas Kft, Будимпешта	Мађарска	Истраживање и производња	100	100
НИС Оверсис, Ст Петерсбург	Русија	Остало	100	100
Нафтагас-Нафтни сервиси д.о.о., Нови Сад	Србија	Истраживање и производња	100	100
НТЦ НИС-Нафтагас д.о.о., Нови Сад	Србија	Истраживање и производња	100	100
Нафтагас-Технички сервиси д.о.о., Зрењанин	Србија	Истраживање и производња	100	100
Нафтагас-Транспорт д.о.о., Нови Сад	Србија	Транспорт	100	100
О Зоне а.д., Београд	Србија	Остало	100	100
Г Петрол д.о.о., Сарајево	БиХ	Промет	100	100
Јадран - Нафтагас д.о.о., Бања Лука	БиХ	Истраживање и производња	66	66
Светлост д.о.о., Бујановац	Србија	Промет	51	51
Јубос д.о.о., Бор	Србија	Остало	-	51

Учешће гласачких права матичне компаније у зависним лицима је једнако учешћу у капиталу у истим.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване 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)

26. 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 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 Групе је Гаспром, Руска Федерација.

Група је у периоду од девет месеци који се завршио 30. септембра 2016. године и у истом периоду претходне године ступала у пословне односе са својим повезаним правним лицима. Најзначајније трансакције са повезаним правним лицима у наведним периодима настале су по основу набавке/испоруке сирове нафте, 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:

	Матично друштво	Лица под заједничком контролом	Заједничка улагања
На дан 30. септембар 2016.			
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	-	961.159	195.656
Инвестиције у заједничка улагања	-	-	2.047.021
Добављачи и остале обавезе из пословања	(7.572.603)	(975.442)	-
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(5.734.553)	-	-
Дугорочне финансијске обавезе	(32.973.683)	-	-
	(46.280.839)	(14.283)	2.242.677
На дан 31. децембар 2015.			
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	-	148.105	195.656
Остала обртна имовина	-	9.394	-
Инвестиције у заједничка улагања	-	-	1.188.659
Добављачи и остале обавезе из пословања	(10.004.805)	(166.005)	-
Краткорочне финансијске обавезе и текуће доспеће дугорочних обавеза	(5.657.028)	-	-
Дугорочне финансијске обавезе	(36.770.682)	-	-
	(52.432.515)	(8.506)	1.384.315

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване 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:

	Матично друштво	Лица под заједничком контролом	Заједничка улагања
Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2016. године			
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	-	395.681	-
Остали приходи	-	5.610.682	-
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(29.566.123)	(396.618)	-
Трошкови производње и прераде	-	(5.593.596)	-
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	-	(113.594)	-
Остали (приходи)расходи, нето	18.455	(39)	-
Финансијски расходи	(585.043)	-	-
	(30.132.711)	(97.484)	-
Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2015. године			
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	-	85.607	-
Остали приходи	-	328.663	-
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(60.957.424)	(2.037.894)	-
Трошкови производње и прераде	(5.839)	(213.802)	-
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(23.823)	(15.137)	-
Остали расходи, нето	(16.210)	(19.825)	-
Финансијски расходи	(724.476)	-	-
	(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 Група је признала 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 Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване 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 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