



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

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

31. март 2017.

САДРЖАЈ:

ПЕРИОДИЧНИ САЖЕТИ КОНСОЛИДОВАНИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

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	8
6. Готовински еквиваленти и готовина	11
7. Потраживања по основу продаје и друга потраживања	12
8. Залихе	13
9. Остала обртна имовина	13
10. Некретнине, постројења и опрема	15
11. Остала стална имовина	17
12. Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	17
13. Добављачи и остале обавезе из пословања	17
14. Остале краткорочне обавезе	17
15. Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	18
16. Дугорочне финансијске обавезе	18
17. Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата	19
18. Трошкови производње и прераде	19
19. Трошкови продаје, општи и административни трошкови	20
20. Нето добици по основу курсних разлика	20
21. Финансијски приходи	20
22. Финансијски расходи	20
23. Одмеравање фер вредности	20
24. Потенцијалне и преузете обавезе	21
25. Трансакције са повезаним правним лицима	22
Контакт информације	24

НИС Група

Периодични сажети консолидовани извештај о финансијској позицији

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

Имовина	Напомене	31. март	31. децембар
		2017	2016
Обртна имовина		(неревидирани)	
Готовински еквиваленти и готовина	6	19.878.635	22.899.342
Краткорочни финансијски пласмани		245.975	247.882
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	7	33.511.621	37.445.000
Залихе	8	30.574.600	26.836.064
Потраживања за више плаћен порез на добит		-	126.103
Остала обртна имовина	9	6.488.178	5.946.829
Укупно обртна имовина		90.699.009	93.501.220
Стална имовина			
Некретнине, постројења и опрема	10	255.364.453	253.760.267
Инвестиционе некретнине		1.556.509	1.549.663
Гудвил и остала нематеријална улагања		6.239.856	6.457.971
Инвестиције у заједничка улагања		2.047.021	2.047.021
Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања		9.524.892	9.369.158
Дугорочни финансијски пласмани		158.941	163.565
Одложена пореска средства		3.422.838	3.771.354
Остала стална имовина	11	3.616.025	3.680.642
Укупно стална имовина		281.930.535	280.799.641
Укупно имовина		372.629.544	374.300.861
Обавезе и капитал			
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	12	19.553.286	21.976.571
Добављачи и остале обавезе из пословања	13	24.350.807	29.579.165
Остале краткорочне обавезе	14	5.724.654	5.234.250
Обавезе за порез на добит		685.267	-
Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	15	9.526.642	10.136.560
Резервисања за обавезе и трошкове		1.949.686	1.979.312
Укупно краткорочне обавезе		61.790.342	68.905.858
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочне финансијске обавезе	16	94.480.667	94.294.661
Дугорочне обавезе из пословања		1.866	1.859
Резервисања за обавезе и трошкове		9.492.942	9.617.973
Укупно дугорочна резервисања и обавезе		103.975.475	103.914.493
Капитал			
Акцијски капитал		81.530.200	81.530.200
Резерве		(557.456)	(567.083)
Нераспоређена добит		126.110.898	120.731.166
Капитал који се може приписати власницима Друштва		207.083.642	201.694.283
Капитал који припада учешћима без права контроле		(219.915)	(213.773)
Укупан капитал		206.863.727	201.480.510
Укупно обавезе и капитал		372.629.544	374.300.861

Кирил Тјурдењев
Генерални Директор

28. април 2017. године



Антон Фјодоров
Финансијски Директор

НИС Група

Периодични сажети консолидовани извештај о укупном резултату

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

Напомене	Период од три месеца који се завршио	
	31. марта	
	2017	2016
	(неревидирани)	(неревидирани)
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	46.486.915	31.945.481
Остали приходи од продаје	3.778.850	3.405.867
Укупно приходи од продаје	50.265.765	35.351.348
Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата	(26.365.923)	(19.283.812)
Трошкови производње и прераде	(6.044.080)	(5.731.230)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(5.143.811)	(5.344.361)
Трошкови транспорта	(223.713)	(224.605)
Трошкови амортизације	(4.138.179)	(3.916.120)
Трошкови пореза изузев пореза на добит	(1.183.568)	(1.077.767)
Трошкови истраживања	(7.452)	-
Укупно пословни расходи	(43.106.726)	(35.577.895)
Остали (расходи) приходи, нето	(152.328)	256.751
Пословни добитак	7.006.711	30.204
Нето добитак на курсним разликама	207.856	1.288.276
Финансијски приходи	92.382	44.374
Финансијски расходи	(755.944)	(855.416)
Укупно остали расходи	(455.706)	477.234
Добитак пре опорезивања	6.551.005	507.438
Порески расходи	(828.249)	(197.385)
Одложени порески расходи	(348.315)	(48.594)
Порез на добит	(1.176.564)	(245.979)
Нето добитак за период	5.374.441	261.459
Укупно остали резултат		
Ставке које накнадно неће бити признате у добитку (губитку)		
Ревалоризација основних средстава пренетих на инвестиционе некретнине	1.399	-
	1.399	-
Ставке које могу накнадно бити признате у добитку (губитку)		
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	131	(3.493)
Добици/(Губици) по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања	7.246	(147.998)
	7.377	(151.491)
Укупно остали резултат	8.776	(151.491)
Укупан добитак за период	5.383.217	109.968
Добит која се може приписати:		
- Акционарима Нафтне индустрије Србије	5.379.732	268.073
- Учешћима без права контроле	(5.291)	(6.614)
Добит за период	5.374.441	261.459
Укупна добит (губитак) која се може приписати:		
- Акционарима Нафтне индустрије Србије	5.389.359	118.709
- Учешћима без права контроле	(6.142)	(8.741)
Укупна добит	5.383.217	109.968
Зарада по акцији која се може приписати Акционарима Нафтне индустрије Србије		
- Основна зарада по акцији (РСД по акцији)	32,99	1,64
Просечан пондерисани број акција (у милионима)	163	163

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

НИС Група**Периодични сажети консолидовани извештај о променама на капиталу**

Период од три месеца који се завршио 31. марта 2017. и 2016. године

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

	Капитал који се може приписати власницима Друштва				Учешћа без права контроле	Укупно капитал
	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоре- ђена добит	Укупно		
<i>(неревидирани)</i>						
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	-	-	268.073	268.073	(6.614)	261.459
Остали укупни приход (расход)						
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	-	(3.493)	-	(3.493)	-	(3.493)
(Губици)/Добици по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања	-	(145.871)	-	(145.871)	(2.127)	(147.998)
Укупан приход (расход) за период	-	(149.364)	268.073	118.709	(8.741)	109.968
Стање на дан 31. марта 2016. године	81.530.200	(679.892)	109.966.215	190.816.523	(194.875)	190.621.648

	Капитал који се може приписати власницима Друштва				Учешћа без права контроле	Укупно капитал
	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоре- ђена добит	Укупно		
<i>(неревидирани)</i>						
Стање на дан 1. јануара 2017. године	81.530.200	(567.083)	120.731.166	201.694.283	(213.773)	201.480.510
Добит (губитак) за период	-	-	5.379.732	5.379.732	(5.291)	5.374.441
Остали укупни приход (расход)						
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	-	131	-	131	-	131
Ревалоризација основних средстава пренетих на инвестиционе некретнине	-	1.399	-	1.399	-	1.399
(Губици)/Добици по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања	-	8.097	-	8.097	(851)	7.246
Укупан приход (расход) за период	-	9.627	5.379.732	5.389.359	(6.142)	5.383.217
Стање на дан 31. марта 2017. године	81.530.200	(557.456)	126.110.898	207.083.642	(219.915)	206.863.727

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

НИС Група

Периодични сажети консолидовани извештај о токовима готовине

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

		Период од три месеца који се завршио 31. марта	
		2017	2016
		(неревидирани)	(неревидирани)
		Напомене	
Токови готовине из пословних активности			
Добитак пре опорезивања		6.551.005	507.438
Корекције за:			
Финансијски расходи	22	755.944	855.416
Финансијски приходи	21	(92.382)	(44.374)
Амортизација		4.138.179	3.916.120
Корекције за остала резервисања		(154.931)	90.834
Исправка вредности потраживања		9.207	(19.725)
Отпис обавеза		(5.382)	(35.870)
Нето добитак (губитак) по основу курсних разлика		195.651	(413.517)
Остале неготовинске ставке		85.538	(171.369)
		4.931.824	4.177.515
Промене на обртном капиталу:			
Потраживања од продаје и остала потраживања		3.804.956	3.871.616
Залихе		(3.779.857)	1.373.256
Остала обртна имовина		(669.101)	320.008
Обавезе из пословања и остале обавезе		(5.065.385)	(5.721.306)
Остали порези изузев пореза на добит		(610.399)	(222.326)
		(6.319.786)	(378.752)
Порез на добит		(10.909)	(78.606)
Плаћена камата		(781.802)	(755.394)
Примљена камата		90.323	90.163
		(702.388)	(743.837)
Нето токови готовине из пословних активности		4.460.655	3.562.364
Токови готовине из инвестиционих активности			
Приливи готовине по основу датих кредита		4.952	9.818
Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања		(5.225.524)	(5.328.559)
Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме		26.850	86.164
Остали приливи (одливи)		(12.424)	93
		(5.206.146)	(5.232.484)
Нето токови готовине из инвестиционих активности		(5.206.146)	(5.232.484)
Токови готовине из активности финансирања			
Приливи готовине од примљених кредита		2.103.896	2.017.186
Готовинске отплате позајмљених износа		(4.374.560)	(8.876.923)
		(2.270.664)	(6.859.737)
Нето смањење готовине и готовинских еквивалената		(3.016.155)	(8.529.857)
Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената		(4.552)	(1.312)
Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода		22.899.342	19.271.435
Готовина и готовински еквиваленти на крају периода		19.878.635	10.740.266

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

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. 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,
- Трговина нафтним дериватима и гасом и
- Производња и трговина електричном енергијом.

Остале активности односе се на продају осталих производа и услуга.

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%. Крајњи власник Групе је Гаспром, Руска Федерација.

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 2016. 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 2016. годину.

На дан потписивања консолидованих финансијских извештаја, цена сирове нафте нижа је у односу на цену на дан 31. децембра 2016. године и износи 49,485 УСД/ббл. Руководство прати ситуацију на тржишту и припрема различите сценарије у односу на сваку значајну промену цене нафте.

У обзир су узети сви догађаји након датума извештавања настали након 31. марта 2017. године до 28. априла 2017. године, када су ови периодични сажети консолидовани финансијски извештаји одобрени.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. године

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

Резултат за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. године није нужно показатељ резултата који се очекује за целу годину.

Група као целина не подлеже значајним сезонским осцилацијама.

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 2016. године, осим оних које су описане у делу Примена нових Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ).

3. ПРИМЕНА НОВИХ МСФИ

Преглед стандарда, измена и допуна, и тумачења стандарда који важе за годишње периоде који почињу након 1. јануара 2017. године а који нису имали материјално значајан утицај на Групу:

- Иницијатива за обелодањивањем – Измене МРС 7 (објављен у јануару 2016. и који ступа на снагу за периоде који почињу на дан или после 1. јануара 2017. године).
- Признавање одложених пореских средстава за непризнате губитке – измене МРС 12 (објављен у јануару 2016. и ступа на снагу за периоде који почињу на дан или после 1. јануара 2017. године).

4. НОВИ РАЧУНОВОДСТВЕНИ СТАНДАРДИ

Одређени број нових стандарда, измена и допуна и тумачења стандарда су издати а који важе 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 2016. године. У прва три месеца 2017. године нису донети нови стандарди ни тумачења.

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

5. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Испод су презентоване информације о пословним сегментима Групе за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. и 2016. 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. Корпоративна администрација и сегмент Енергетика 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 (расхода).

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

ЕБИТДА је додатни не-МСФИ финансијски показатељ који руководство користи да оцени успешност пословања.

Резултати извештајних сегмената за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	10.566.147	51.010.101	(11.310.483)	50.265.765
Међусегментни	10.491.029	819.454	(11.310.483)	-
Екстерни	75.118	50.190.647	-	50.265.765
ЕБИТДА (сегментни резултат)	7.856.081	3.273.317	-	11.129.398
Амортизација	(1.754.080)	(2.384.099)	-	(4.138.179)
Нето добитак на курсним разликама	14.071	193.785	-	207.856
Финансијски расходи, нето	(56.179)	(607.383)	-	(663.562)
Порез на добит	(44.866)	(1.131.698)	-	(1.176.564)
Сегментни добитак/(губитак)	6.016.298	(641.857)	-	5.374.441

Резултати извештајних сегмената за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	7.671.905	35.371.383	(7.691.940)	35.351.348
Међусегментни	7.075.716	616.224	(7.691.940)	-
Екстерни	596.189	34.755.159	-	35.351.348
ЕБИТДА (сегментни резултат)	4.522.496	(756.483)	-	3.766.013
Амортизација	(1.544.069)	(2.372.051)	-	(3.916.120)
Нето добитак на курсним разликама	44.566	1.243.710	-	1.288.276
Финансијски расходи, нето	(29.439)	(781.603)	-	(811.042)
Порез на добит	(240.489)	(5.490)	-	(245.979)
Сегментни добитак/(губитак)	2.825.466	(2.564.007)	-	261.459

ЕБИТДА за период од три месеца који се завршио 31. марта 2017. и 2016. године је усаглашена у табели испод:

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2017	2016
Нето добитак за период	5.374.441	261.459
Порез на добит	1.176.564	245.979
Финансијски расходи	755.944	855.416
Финансијски приходи	(92.382)	(44.374)
Трошкови амортизације	4.138.179	3.916.120
Нето добитак на курсним разликама	(207.856)	(1.288.276)
Остали (приходи)/расходи, нето	152.328	(256.751)
Остали неоперативни (приходи)/расходи, нето*	(167.820)	76.440
ЕБИТДА	11.129.398	3.766.013

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

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. 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 три месеца који се завршио 31. марта 2017.		
	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	-	39.207	39.207
Продаја природног гаса	611.672	-	611.672
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	611.672	-	611.672
Продаја нафтних деривата	35.761.919	10.074.117	45.836.036
<i>Малопродаја</i>	12.056.311	3.910.095	15.966.406
<i>Велепродаја</i>	23.705.608	6.164.022	29.869.630
Продаја електричне енергије	179.443	1.445.144	1.624.587
Остала продаја	1.432.927	721.336	2.154.263
Продаја укупно	37.985.961	12.279.804	50.265.765
	Период од три месеца који се завршио 31. марта 2016.		
	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	438	522.557	522.995
Продаја природног гаса	927.012	-	927.012
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	927.012	-	927.012
Продаја нафтних деривата	23.900.363	6.595.111	30.495.474
<i>Малопродаја</i>	8.516.704	-	8.516.704
<i>Велепродаја</i>	15.383.659	6.595.111	21.978.770
Продаја електричне енергије	249.614	1.039.523	1.289.137
Остала продаја	1.433.284	683.446	2.116.730
Продаја укупно	26.510.711	8.840.637	35.351.348

У 2016. години извоз и интернационална продаја кроз малопродајну мрежу зависних лица у иностранству презентована је у оквиру линије велепродаја у износу од 2.538.602 РСД. Почевши од 2017. године ова продаја је издвојена као посебна линија.

Од укупног износа прихода од продаје нафтних деривата (велепродаја) у износу од 29.869.630 РСД (2016: 21.978.770 РСД) приходи у износу од 5.313.361 РСД (2016: 2.774.329 РСД) односе се на домаћег купца ХИП Петрохемију. Ови приходи чине велепродају у оквиру Downstream сегмента пословања.

Продаја електричне енергије највећим делом се односи на продају Gazprom Marketing & Trading Co. Ltd-у, у износу од 1.293.335 РСД (2016: 1.030.679 РСД). Ова продаја приказана је у оквиру сегмента Прерада и маркетинг.

Остала продаја се углавном односи на продају допунског асортимана на бензинским станицама у износу од 1.665.337 РСД (2016: 1.501.335 РСД).

Седиште Групе је у Републици Србији. Укупан приход од екстерних купаца на територији Републике Србије износио је 37.985.961 РСД (2016: 26.510.711 РСД) док је укупан приход од екстерних купаца са територије других земаља износио 12.279.804 РСД (2016: 8.840.637 РСД).

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. 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 три месеца који се завршио 31. марта	
	2017	2016
Продаја сирове нафте	39.207	522.557
Продаја нафтних деривата (малопродаја и veleпродаја)		
Бугарска	2.999.769	1.915.517
Босна и Херцеговина	2.439.619	1.342.480
Румунија	1.728.403	1.436.844
Остала тржишта	2.906.326	1.900.270
	10.074.117	6.595.111
Продаја електричне енергије	1.445.144	1.039.523
Остали приходи	721.336	683.446
	12.279.804	8.840.637

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:

	31. март 2017	31. децембар 2016
Србија	240.157.858	238.780.068
Бугарска	7.918.867	7.966.581
Босна и Херцеговина	7.999.114	8.052.241
Румунија	7.084.911	6.968.931
Мађарска	68	80
	263.160.818	261.767.901

6. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	31. март 2017	31. децембар 2016
Готовина у банци и благајна	11.134.120	14.110.111
Депозити са доспећем до 3 месеца	7.140.976	7.188.962
Новчана средства на ескроу рачуну	1.602.778	1.599.285
Остала новчана средства	761	984
	19.878.635	22.899.342

Новчана средства на ескроу рачуну на дан 31. марта 2017. године у износу од 1.602.778 РСД (31. децембар 2016: 1.599.285 РСД) највећим делом се односе на депонована средства у складу са учешћем у заједничком улагању преко којег ће будући ветропарк Пландиште бити руковођен.

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА**

	31. март 2017	31. децембар 2016
Потраживања по основу продаје:		
- повезаним лицима	455.244	1.047.541
- трећим лицима	26.911.641	31.723.648
- држави и компанијама у државном власништву	17.146.924	15.815.559
	44.513.809	48.586.748
Остала потраживања према:		
- трећим лицима	246.657	234.228
- држави и компанијама у државном власништву	9.713.392	9.865.845
	9.960.049	10.100.073
Потраживања за нефактурисани приход	373.516	50.243
	54.847.374	58.737.064
<i>Минус исправка вредности потраживања по основу продаје и осталих потраживања:</i>		
- <i>трећим лицима</i>	(9.736.903)	(9.728.531)
- <i>држави и компанијама у државном власништву</i>	(11.598.850)	(11.563.533)
	(21.335.753)	(21.292.064)
Укупно за потраживања по основу продаје	33.511.621	37.445.000

Старосна структура ових потраживања била је следећа:

	31. март 2017	31. децембар 2016
Неисправљена и недоспела потраживања	30.623.410	33.563.122
Неисправљена а доспела потраживања:		
до 30 дана	1.598.458	1.725.053
од 1 до 3 месеца	434.466	1.283.108
од 3 месеца до 1 године	287.925	277.304
преко 1 године	567.362	596.413
Укупно	33.511.621	37.445.000

Услед неповољних макроекономских услова последњих година, Група је суочена са отежаном наплатом потраживања у највећем делу 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:

	31. март 2017	31. децембар 2016
РСД	20.497.006	24.499.017
ЕУР	10.838.204	11.090.173
УСД	591.034	691.575
Остало	1.585.377	1.164.235
	33.511.621	37.445.000

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. 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 2016. године	9.862.727	15.777.436	25.640.163
Резервисања за обезвређење потраживања	17.023	15.740	32.763
Укидање резервисања	(28.665)	(925)	(29.590)
Остало	49.578	61.055	110.633
На дан 31. марта 2016. године	9.900.663	15.853.306	25.753.969
На дан 1. јануара 2017. године	9.728.531	11.563.533	21.292.064
Резервисања за обезвређење потраживања	64.311	11.672	75.983
Укидање резервисања	(75.405)	(15.188)	(90.593)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	(922)	-	(922)
Курсне разлике	15	38.833	38.848
Остало	20.373	-	20.373
На дан 31. марта 2017. године	9.736.903	11.598.850	21.335.753

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

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

8. ЗАЛИХЕ

	31. март 2017	31. децембар 2016
Сирова нафта	17.984.962	15.067.495
Нафтни деривати	10.436.502	9.638.529
Материјал	6.512.336	6.446.355
Остало	915.028	1.009.762
<i>Минус: Исправка вредности</i>	<i>(5.274.228)</i>	<i>(5.326.077)</i>
	30.574.600	26.836.064

9. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА

	31. март 2017	31. децембар 2016
Дати аванси	459.307	437.325
Потраживања за ПДВ	341.837	274.292
Разграничени ПДВ	1.320.067	1.251.278
Унапред плаћени трошкови	388.101	115.146
Унапред плаћени трошкови царине	30.772	31.117
Унапред плаћена акциза	1.529.535	1.538.828
Остала краткорочна потраживања	14.400.727	14.297.606
<i>Минус: Исправка вредности</i>	<i>(11.982.168)</i>	<i>(11.998.763)</i>
	6.488.178	5.946.829

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 31. марта 2017. године у износу од 1.320.067 РСД (31. децембра 2016: 1.251.278 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.

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

Унапред плаћена акциза на дан 31. марта 2017. године у износу од 1.529.535 РСД (31. децембар 2016: 1.538.828 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 Групе су приказане у табели испод:

	Остала краткорочна		
	Дати аванси	потраживања	Укупно
На дан 1. јануара 2016. године	270.297	13.772.414	14.042.711
Исправка вредности остале обртне имовине	-	228.355	228.355
Укидање исправке вредности	(2.751)	(2.830)	(5.581)
Остало	-	(692)	(692)
На дан 31. марта 2016. године	267.546	13.997.247	14.264.793
На дан 1. јануара 2017. године	261.983	11.736.780	11.998.763
Исправка вредности остале обртне имовине	5.659	4.666	10.325
Укидање исправке вредности	(329)	(2.285)	(2.614)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	-	(25.677)	(25.677)
Остало	-	1.371	1.371
На дан 31. марта 2017. године	267.313	11.714.855	11.982.168

Старосна структура остале обртне имовине била је следећа:

	31. март 2017	31. децембар 2016
Неисправљена и недоспела потраживања	6.371.862	5.834.710
Неисправљена а доспела потраживања:		
до 30 дана	20.051	23.019
од 1 до 3 месеца	26.336	26.895
од 3 месеца до 1 године	36.791	21.598
преко 1 године	33.138	40.607
Укупно	6.488.178	5.946.829

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. 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 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 31. марта 2016.						
Повећања	171.847	-	-	-	4.617.836	4.789.683
Пренос са инвестиција у току	3.608.836	99.745	1.164.317	72.477	(4.945.375)	-
Обезвређење	-	-	-	-	(16.150)	(16.150)
Амортизација	(1.443.211)	(1.407.592)	(554.369)	(200.982)	(1.263)	(3.607.417)
Пренос са (на) нематеријална угања	-	-	1.957	-	(121.680)	(119.723)
Пренос на инвестиционе некретнине	-	-	(3.866)	(1.688)	-	(5.554)
Отуђења и отписи	(3.293)	(9.113)	(10.365)	(7.739)	(18.855)	(49.365)
Остали преноси	(10.958)	96.995	(111.507)	25.470	568	568
Транслационе резерве	16	1	212.794	(1)	83.248	296.058
	85.905.905	80.267.420	35.615.569	10.873.827	35.838.802	248.501.523
На дан 31. марта 2016.						
Набавна вредност	112.678.578	120.524.893	52.692.325	20.132.126	38.253.241	344.281.163
Исправка вредности и обезвређење	(26.772.673)	(40.257.473)	(17.076.756)	(9.258.299)	(2.414.439)	(95.779.640)
Неотписана вредност	85.905.905	80.267.420	35.615.569	10.873.827	35.838.802	248.501.523
На дан 1. јануара 2017.						
Набавна вредност	127.806.623	110.525.127	65.310.661	20.170.463	34.864.554	358.677.428
Исправка вредности и обезвређење	(30.936.760)	(35.174.792)	(27.816.298)	(9.600.428)	(1.388.883)	(104.917.161)
Неотписана вредност	96.869.863	75.350.335	37.494.363	10.570.035	33.475.671	253.760.267
Период завршен 31. марта 2017.						
Повећања	-	-	411	626	5.467.105	5.468.142
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	40.043	-	-	-	-	40.043
Пренос са инвестиција у току	3.037.804	1.168.149	905.520	110.149	(5.221.622)	-
Пренос са (на) нематеријална угања	645	8	(19.345)	18.692	-	-
Пренос на инвестиционе некретнине	-	-	-	(2.314)	-	(2.314)
Обезвређење	-	-	-	-	(10)	(10)
Амортизација	(1.645.244)	(1.418.914)	(586.085)	(194.882)	(1.268)	(3.846.393)
Отуђења и отписи	(1.989)	(3.336)	(59.075)	(549)	(38.767)	(103.716)
Остали преноси	(17.720)	-	(566)	-	(1.041)	(19.327)
Транслационе резерве	3	-	54.564	2.317	10.877	67.761
	98.283.405	75.096.242	37.789.787	10.504.074	33.690.945	255.364.453
На дан 31. марта 2017.						
Набавна вредност	130.820.284	111.683.379	66.109.930	20.292.540	35.822.546	364.728.679
Исправка вредности и обезвређење	(32.536.879)	(36.587.137)	(28.320.143)	(9.788.466)	(2.131.601)	(109.364.226)
Неотписана вредност	98.283.405	75.096.242	37.789.787	10.504.074	33.690.945	255.364.453

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. 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 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 31. марта 2016.						
Повећања	711.363	3.353.092	4.064.455	171.847	-	4.236.302
Пренос са инвестиција у току	(3.510)	(3.605.326)	(3.608.836)	3.608.836	-	-
Остали преноси	23.017	(60.475)	(37.458)	(10.958)	-	(48.416)
Амортизација	(1.263)	-	(1.263)	(1.443.211)	-	(1.444.474)
Отуђења и отписи	(8.886)	(1)	(8.887)	(3.293)	-	(12.180)
Транслационе резерве	73.112	-	73.112	16	-	73.128
	20.744.442	7.381.162	28.125.604	85.905.905	11.116	114.042.625
На дан 31. марта 2016.						
Набавна вредност	20.767.115	7.629.933	28.397.048	112.678.578	33.405	141.109.031
Исправка вредности и обезвређење	(22.673)	(248.771)	(271.444)	(26.772.673)	(22.289)	(27.066.406)
Неотписана вредност	20.744.442	7.381.162	28.125.604	85.905.905	11.116	114.042.625
На дан 1. јануара 2017.						
Набавна вредност	20.139.905	4.274.452	24.414.357	127.806.623	31.406	152.252.386
Исправка вредности и обезвређење	(26.494)	(876)	(27.370)	(30.936.760)	(20.312)	(30.984.442)
Неотписана вредност	20.113.411	4.273.576	24.386.987	96.869.863	11.094	121.267.944
Период завршен 31. марта 2017.						
Повећања	745.194	3.286.011	4.031.205	-	-	4.031.205
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	-	-	-	40.043	-	40.043
Пренос са инвестиција у току	(241.841)	(2.795.068)	(3.036.909)	3.037.804	(895)	-
Остали преноси	(38.029)	54.140	16.111	(17.075)	975	11
Амортизација	(1.268)	-	(1.268)	(1.645.244)	(13)	(1.646.525)
Отуђења и отписи	(33.121)	(3.137)	(36.258)	(1.989)	-	(38.246)
Транслационе резерве	13.758	(7.646)	6.112	3	-	6.114
	20.558.104	4.807.876	25.365.980	98.283.405	11.161	123.660.546
На дан 31. марта 2017.						
Набавна вредност	20.582.379	4.808.752	25.391.131	130.820.284	32.391	156.243.806
Исправка вредности и обезвређење	(24.275)	(876)	(25.151)	(32.536.879)	(21.230)	(32.583.260)
Неотписана вредност	20.558.104	4.807.876	25.365.980	98.283.405	11.161	123.660.546

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***11. ОСТАЛА СТАЛНА ИМОВИНА**

	31. март 2017	31. децембар 2016
Дати аванси за основна средства	1.814.024	1.851.425
Унапред плаћени трошкови	764.812	794.251
Остала средства	1.081.554	1.076.724
<i>Минус: исправка вредности</i>	(44.365)	(41.758)
	3.616.025	3.680.642

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

	31. март 2017	31. децембар 2016
Краткорочни кредити	10.198.884	12.189.945
Обавезе за камату	227.390	243.913
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 16)	9.078.338	9.516.423
Део дугорочних обавеза по фин. лизингу који доспева до једне године (напомена 16)	48.674	26.290
	19.553.286	21.976.571

13. ДОБАВЉАЧИ И ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	31. март 2017	31. децембар 2016
Обавезе према добављачима:		
- повезана лица	6.153.668	6.898.039
- трећа лица	14.409.795	18.893.423
Обавезе за дивиденду	3.772.308	3.772.308
Остале обавезе из пословања	15.036	15.395
	24.350.807	29.579.165

Обавезе према повезаним лицима са стањем на дан 31. марта 2017. године у износу од 6.153.668 РСД (31. децембра 2016: 6.898.039 РСД) најзначајнијим делом се односе на обавезе према добављачу Газпром Нефт Ст. Петербург по основу набавке сирове нафте у износу од 5.682.952 РСД (31. децембра 2016: 5.818.200 РСД).

14. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	31. март 2017	31. децембар 2016
Примљени аванси	1.300.676	1.325.012
Обавезе према запосленима	4.053.551	3.551.055
Разграничења и укалкулисани приход	351.813	309.194
Остале краткорочне не-финансијске обавезе	18.614	48.989
	5.724.654	5.234.250

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. године

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

15. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ ИЗУЗЕВ ПОРЕЗА НА ДОБИТ

	31. март 2017	31. децембар 2016
Обавеза за рудну ренту	301.481	241.017
ПДВ	1.458.130	1.565.733
Обавеза за акцизе	5.334.879	5.395.623
Накнада за робне резерве	273.891	601.357
Обавезе за царину	64.223	298.878
Обавезе за остале порезе и таксе	2.094.038	2.033.952
	9.526.642	10.136.560

16. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	31. март 2017	31. децембар 2016
Дугорочни кредити - Гаспром Њефт	36.037.181	37.328.836
Банкарски кредити и остали дугорочни кредити	67.108.002	66.120.490
Обавезе за финансијски лизинг	410.833	343.080
Остале дугорочне обавезе	51.663	44.968
Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза	(9.127.012)	(9.542.713)
	94.480.667	94.294.661

Промене на обавезама Групе из финансијских активности приказане су као што следи:

	Дугорочни кредити	Краткорочни кредити (напомена 12)	Финансијски лизинг	Укупно
На дан 1. јануара 2016. године	113.444.171	3.553.120	199.289	117.196.580
Приливи	-	2.017.186	-	2.017.186
Одливи	(8.876.923)	-	-	(8.876.923)
Немонетарне трансакције	-	-	18.563	18.563
Курсне разлике	(351.285)	43.535	4.355	(303.395)
На дан 31. марта 2016. године	104.215.963	5.613.841	222.207	110.052.011
На дан 1. јануара 2017. године	103.449.326	12.189.945	343.080	115.982.351
Приливи	2.103.896	-	-	2.103.896
Одливи	(2.334.305)	(2.040.255)	(6.325)	(4.380.885)
Немонетарне трансакције	-	-	74.423	74.423
Курсне разлике	(73.734)	49.194	(345)	(24.885)
На дан 31. марта 2017. године	103.145.183	10.198.884	410.833	113.754.900

(а) Дугорочни кредит - Гаспром Њефт

Дугорочни кредит од Гаспром Њефт-а са стањем на дан 31. марта 2017. године у износу од 36.037.181 РСД (2016: 37.328.836 РСД), са висином текућег доспећа од 5.765.949 РСД (2016: 5.742.898 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 и остали дугорочни кредити

	31. март 2017	31. децембар 2016
Дугорочни кредити у земљи	28.859.396	27.522.764
Дугорочни кредити у иностранству	38.248.606	38.597.726
	67.108.002	66.120.490
Текуће доспеће дугорочних кредита	(3.312.389)	(3.773.525)
	63.795.613	62.346.965

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. године

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

Доспеће банкарских и осталих дугорочних кредита:

	31. март 2017	31. децембар 2016
Између 1 и 2 године	13.412.402	13.481.072
Између 2 и 5 година	46.415.374	44.609.978
Преко 5 година	3.967.837	4.255.915
	63.795.613	62.346.965

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

	31. март 2017	31. децембар 2016
УСД	39.157.170	39.607.916
ЕУР	27.567.644	26.126.044
РСД	940	976
ЈПЈ	382.248	385.554
	67.108.002	66.120.490

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 31. марта 2017. и 31. децембра 2016. године.

17. НАБАВНА ВРЕДНОСТ НАФТЕ, ГАСА И НАФТНИХ ДЕРИВАТА

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2017	2016
Сирова нафта	19.379.113	13.578.008
Нафтни деривати	6.986.810	5.705.804
	26.365.923	19.283.812

18. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПРЕРАДЕ

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2017	2016
Трошкови запослених	1.467.674	1.403.778
Трошкови материјала и остале опреме (изузев набавки нафте, гаса и нафтних деривата)	469.611	560.563
Трошкови одржавања и поправки	618.924	662.907
Трошкови електричне енергије за даљу продају	1.482.227	1.162.492
Трошкови енергије и комуналних услуга	607.029	690.284
Трошкови заштите и обезбеђења	57.279	69.727
Трошкови осигурања	70.383	75.403
Транспортни трошкови	463.425	520.184
Остало	807.528	585.892
	6.044.080	5.731.230

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***19. ТРОШКОВИ ПРОДАЈЕ, ОПШТИ И АДМИНИСТРАТИВНИ ТРОШКОВИ**

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2017	2016
Трошкови запослених	2.380.535	2.529.487
Адвокатске, ревизорске и консултантске услуге	220.201	171.868
Трошкови закупа	95.870	91.526
Трошкови службеног пута	57.588	50.713
Трошкови заштите и обезбеђења	134.169	123.201
Трошкови осигурања	23.591	29.729
Услуге транспорта и складиштења	49.731	92.498
Трошкови исправке вредности спорних потраживања	(55.317)	(19.731)
Остало	2.237.443	2.275.070
	5.143.811	5.344.361

20. НЕТО ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ КУРСНИХ РАЗЛИКА

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2017	2016
Нето добици (губици) по основу курсних разлика из активности финансирања		
- добици по основу курсних разлика	763.469	3.458.310
- губици по основу курсних разлика	(631.820)	(2.651.019)
Нето добици по основу курсних разлика из пословних активности	76.207	480.985
	207.856	1.288.276

21. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2017	2016
Приходи од камата на остале депозите	87.811	38.348
Приход од камата на дате кредите	4.571	6.026
	92.382	44.374

22. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2017	2016
Расходи камата	730.565	833.894
Ефекат дисконтовања дугорочних потраживања	33.500	27.229
Минус: капиталисана камата	(8.121)	(5.707)
	755.944	855.416

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 2016. године. Такође, током прва три месеца 2017. године није било трансфера средстава између хијерархија фер вредновања.

На дан 31. марта 2017. године, књиговодствена вредност финансијских средстава је приближно једнака њиховој фер вредности.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. године

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

24. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

Заштита животне средине

Руководство Групе је проценило и извршило резервисање за заштиту животне средине на дан извештаја у износу од 812.071 РСД (31. децембар 2016: 838.655 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.

Порези

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 31. марта 2017. године да је Група измирила све пореске обавезе према држави.

Остале потенцијалне обавезе

На дан 31. марта 2017. 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 66 милиона 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 31. марта 2017. 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.

Капиталне обавезе

На дан 31. марта 2017. године Група има закључене уговоре о набавци некретнина, постројења и опреме у износу од 4.759.910 РСД (31. децембар 2016. године: 5.324.487 РСД) и радове бушења и истраживања у износу од 56,72 милиона УСД (31. децембар 2015. године: 40,17 милиона УСД)

Није било других значајних потенцијалних и преузетих обавеза Групе.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. године

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

25. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

У сврху састављања ових периодичних сажетих 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. Повезана правна лица могу ући у пословне трансакције у које стране које нису повезане не би ушле, и трансакције између повезаних страна могу се обављати под другачијим условима него што су то са трећим лицима.

Група је у периоду од три месеца који се завршио 31. марта 2017. 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 31. марта 2017. године и 31. децембра 2016. године стање средстава и обавеза по основу трансакција са повезаним правним лицима је следеће:

	Матично друштво	Лица под заједничком контролом	Заједничка улагања
На дан 31. марта 2017.			
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	-	455.244	220.243
Инвестиције у заједничка улагања	-	-	2.047.021
Добављачи и остале обавезе из пословања	(5.682.952)	(470.716)	-
Остале краткорочне обавезе	-	(4.964)	-
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(5.765.949)	-	-
Дугорочне финансијске обавезе	(30.271.232)	-	-
	(41.720.133)	(20.436)	2.267.264
На дан 31. децембра 2016.			
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	-	1.047.541	220.243
Инвестиције у заједничка улагања	-	-	2.047.021
Добављачи и остале обавезе из пословања	(5.818.200)	(1.079.839)	-
Остале краткорочне обавезе	-	(23.091)	-
Краткорочне финансијске обавезе и текуће доспеће дугорочних обавеза	(5.742.898)	-	-
Дугорочне финансијске обавезе	(31.585.938)	-	-
	(43.147.036)	(55.389)	2.267.264

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

У периоду од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. и 2016. године настале су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

	Матично друштво	Лица под заједничком контролом	Заједничка улагања
Период од три месеца који се завршио 31. марта 2017. године			
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	-	194.800	-
Остали приходи	-	1.293.335	-
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(4.073.504)	(194.802)	-
Трошкови производње и прераде	-	(1.350.806)	-
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	-	(1.099)	-
Остали расходи, нето	(14.880)	(47)	-
Финансијски расходи	(171.568)	-	-
Период од три месеца који се завршио 31. марта 2016. године			
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	-	102.792	-
Остали приходи	-	1.066.296	-
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(8.992.137)	(103.070)	-
Трошкови производње и прераде	-	(988.414)	-
Остали расходи, нето	(4.569)	(403)	-
Финансијски расходи	(207.409)	-	-

Трансакције са кључним руководством

За период од три месеца који се завршио на дан 31. марта 2017. и 2016. године Група је признала 219.963 РСД и 187.691 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 три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. 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