



**Нафтна индустрија Србије А.Д.**

**Периодични сажети финансијски  
извештаји (неревидирани)**

**30. јун 2018.**

## САДРЖАЈ:

### ПЕРИОДИЧНИ САЖЕТИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

|  |   |
|--|---|
| Периодични сажети извештај о финансијској позицији | 3 |
| Периодични сажети извештај о укупном резултату     | 4 |
| Периодични сажети извештај о променама на капиталу | 5 |
| Периодични сажети извештај о токовима готовине     | 6 |

### Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје

|  |    |
|--|----|
| 1. Опште информације   | 7  |
| 2. Преглед значајних рачуноводствених политика   | 7  |
| 3. Примена нових МСФИ  | 8  |
| 4. Нови рачуноводствени стандарди  | 9  |
| 5. Информације о сегментима  | 9  |
| 6. Готовински еквиваленти и готовина   | 12 |
| 7. Краткорочни финансијски пласмани  | 12 |
| 8. Потраживања по основу продаје и друга потраживања                                     | 13 |
| 9. Залихе  | 14 |
| 10. Остала обртна имовина  | 15 |
| 11. Некретнине, постројења и опрема  | 16 |
| 12. Дугорочни финансијски пласмани   | 18 |
| 13. Остала стална имовина  | 18 |
| 14. Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана | 18 |
| 15. Добављачи и остале обавезе из пословања  | 18 |
| 16. Остале краткорочне обавезе   | 19 |
| 17. Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит                                      | 19 |
| 18. Дугорочне финансијске обавезе  | 19 |
| 19. Трошкови производње и прераде  | 20 |
| 20. Трошкови продаје, општи и административни трошкови                                   | 21 |
| 21. Нето добици (губици) по основу курсних разлика                                       | 21 |
| 22. Финансијски приходи  | 21 |
| 23. Финансијски расходи  | 21 |
| 24. Одмеравање фер вредности   | 22 |
| 25. Бизнис комбинације   | 22 |
| 26. Потенцијалне и преузете обавезе  | 22 |
| 27. Трансакције са повезаним правним лицима  | 22 |

|                     |    |
|---------------------|----|
| Контакт информације | 26 |
|---------------------|----|

НИС а.д.

**Периодични сажети извештај о финансијској позицији**

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

| Имовина  | Напомене | 30. јун               | 31. децембар       |
|--|----------|-----------------------|--------------------|
|  |          | 2018                  | 2017               |
|  |          | <i>(неревидирани)</i> |                    |
| <b>Обртна имовина</b>  |          |                       |                    |
| Готовински еквиваленти и готовина  | 6        | 13.803.249            | 23.410.724         |
| Краткорочни финансијски пласмани   | 7        | 12.334.371            | 11.507.390         |
| Потраживања по основу продаје и друга потраживања                                    | 8        | 29.606.272            | 30.213.371         |
| Залихе   | 9        | 32.205.992            | 33.451.244         |
| Остала обртна имовина  | 10       | 5.547.564             | 4.868.561          |
| Стална средства намењена продаји   |          | 163                   | 163                |
| <b>Укупно обртна имовина</b>   |          | <b>93.497.611</b>     | <b>103.451.453</b> |
| <b>Стална имовина</b>  |          |                       |                    |
| Некретнине, постројења и опрема  | 11       | 247.437.978           | 237.108.439        |
| Инвестиционе некретнине  |          | 1.560.572             | 1.530.356          |
| Нематеријална улагања  |          | 2.682.327             | 3.082.914          |
| Инвестиције у заједничка улагања   |          | 1.038.800             | 1.038.800          |
| Инвестиције у зависна друштва  |          | 13.425.586            | 13.425.586         |
| Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања                         |          | 2.834                 | 2.222              |
| Дугорочни финансијски пласмани   | 12       | 28.427.503            | 34.188.042         |
| Одложена пореска средства  |          | 1.857.610             | 2.487.491          |
| Остала стална имовина  | 13       | 2.879.961             | 3.835.469          |
| <b>Укупно стална имовина</b>   |          | <b>299.313.171</b>    | <b>296.699.319</b> |
| <b>Укупно имовина</b>  |          | <b>392.810.782</b>    | <b>400.150.772</b> |
| <b>Обавезе и капитал</b>   |          |                       |                    |
| <b>Краткорочне обавезе</b>   |          |                       |                    |
| Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана | 14       | 8.287.574             | 8.305.932          |
| Добављачи и остале обавезе из пословања  | 15       | 28.584.742            | 34.596.516         |
| Остале краткорочне обавезе   | 16       | 4.806.082             | 4.880.705          |
| Обавезе за порез на добит  |          | 277.717               | 1.915.676          |
| Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит                                      | 17       | 10.409.664            | 9.235.139          |
| Резервисања за обавезе и трошкове  |          | 1.957.507             | 2.837.875          |
| <b>Укупно краткорочне обавезе</b>  |          | <b>54.323.286</b>     | <b>61.771.843</b>  |
| <b>Дугорочна резервисања и обавезе</b>   |          |                       |                    |
| Дугорочне финансијске обавезе  | 18       | 84.567.446            | 89.751.052         |
| Дугорочне обавезе из пословања   |          | 8.973                 | -                  |
| Резервисања за обавезе и трошкове  |          | 9.756.576             | 9.660.582          |
| <b>Укупно дугорочна резервисања и обавезе</b>  |          | <b>94.332.995</b>     | <b>99.411.634</b>  |
| <b>Капитал</b>   |          |                       |                    |
| Акцијски капитал   |          | 81.530.200            | 81.530.200         |
| Резерве  |          | 20.651                | 17.782             |
| Нераспоређена добит  |          | 162.603.650           | 157.419.313        |
| <b>Укупан капитал</b>  |          | <b>244.154.501</b>    | <b>238.967.295</b> |
| <b>Укупно обавезе и капитал</b>  |          | <b>392.810.782</b>    | <b>400.150.772</b> |

Кирил Тјурдењев  
Генерални Директор

25. јул 2018. године

Антон Фјодоров  
Финансијски Директор

**НИС а.д.**

**Периодични сажети извештај о укупном резултату**

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

|  | Напомене | Период од три месеца који се завршио 30. јуна |                     | Период од шест месеци који се завршио 30. јуна |                     |
|--|----------|---|---------------------|--|---------------------|
|  |          | 2018  | 2017                | 2018   | 2017                |
|  |          | (неревидирани)                                |                     | (неревидирани)                                 |                     |
| Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса                            |          | 58.558.827                                    | 47.289.286          | 104.167.164                                    | 90.176.998          |
| Остали приходи од продаје  |          | 3.710.387                                     | 4.644.243           | 6.564.204                                      | 7.769.103           |
| <b>Укупно приходи од продаје</b>   | <b>5</b> | <b>62.269.214</b>                             | <b>51.933.529</b>   | <b>110.731.368</b>                             | <b>97.946.101</b>   |
| Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата                              | 19       | (34.305.260)                                  | (27.953.469)        | (62.013.711)                                   | (51.248.089)        |
| Трошкови производње и прераде  |          | (6.969.580)                                   | (7.558.660)         | (12.721.200)                                   | (13.523.111)        |
| Трошкови продаје, општи и административни трошкови                           | 20       | (5.284.588)                                   | (5.155.238)         | (10.305.449)                                   | (9.834.755)         |
| Трошкови транспорта  |          | (304.639)                                     | (270.104)           | (563.342)                                      | (496.032)           |
| Трошкови амортизације  |          | (4.406.054)                                   | (3.408.260)         | (8.273.005)                                    | (6.982.502)         |
| Трошкови пореза изузев пореза на добит                                       |          | (1.116.417)                                   | (1.001.497)         | (2.166.899)                                    | (2.007.235)         |
| Трошкови истраживања   |          | -   | -                   | (15.771)                                       | (7.452)             |
| <b>Укупно пословни расходи</b>   |          | <b>(52.386.538)</b>                           | <b>(45.347.228)</b> | <b>(96.059.377)</b>                            | <b>(84.099.176)</b> |
| Остали приходи (расходи), нето   |          | 105.148                                       | (49.102)            | 32.679   | (234.803)           |
| <b>Пословни добитак</b>  |          | <b>9.987.824</b>                              | <b>6.537.199</b>    | <b>14.704.670</b>                              | <b>13.612.122</b>   |
| Нето добитак (губитак) на курсним разликама                                  | 21       | (434.802)                                     | 3.865.004           | 2.539  | 4.111.626           |
| Финансијски приходи  | 22       | 361.882                                       | 309.903             | 819.884  | 624.673             |
| Финансијски расходи  | 23       | (549.914)                                     | (641.970)           | (1.120.506)                                    | (1.375.436)         |
| <b>Укупно остали приходи (расходи)</b>                                       |          | <b>(622.834)</b>                              | <b>3.532.937</b>    | <b>(298.083)</b>                               | <b>3.360.863</b>    |
| <b>Добитак пре опорезивања</b>   |          | <b>9.364.990</b>                              | <b>10.070.136</b>   | <b>14.406.587</b>                              | <b>16.972.985</b>   |
| Порески расходи  |          | (1.066.672)                                   | (3.072.199)         | (1.640.910)                                    | (3.858.439)         |
| Одложени порески расходи   |          | (343.513)                                     | (405.112)           | (629.881)                                      | (749.419)           |
| <b>Порез на добит</b>  |          | <b>(1.410.185)</b>                            | <b>(3.477.311)</b>  | <b>(2.270.791)</b>                             | <b>(4.607.858)</b>  |
| <b>Нето добитак за период</b>  |          | <b>7.954.805</b>                              | <b>6.592.825</b>    | <b>12.135.796</b>                              | <b>12.365.127</b>   |
| <b>Укупно остали резултат</b>  |          |   |                     |  |                     |
| <b>Ставке које накнадно неће бити признате у добитку (губитку)</b>           |          |   |                     |  |                     |
| Ревалоризација основних средстава пренетих на инвестиционе некретнине        |          | -   | -                   | -  | 1.399               |
|  |          | -   | -                   | -  | 1.399               |
| <b>Ставке које могу накнадно бити признате у добитку (губитку)</b>           |          |   |                     |  |                     |
| Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају             |          | 573   | 1.592               | (586)  | 1.723               |
|  |          | 573   | 1.592               | (586)  | 1.723               |
| <b>Укупно остали резултат</b>  |          | <b>573</b>                                    | <b>1.592</b>        | <b>(586)</b>                                   | <b>3.122</b>        |
| <b>Укупан добитак за период</b>  |          | <b>7.955.378</b>                              | <b>6.594.417</b>    | <b>12.135.210</b>                              | <b>12.368.249</b>   |
| Зарада по акцији која се може приписати акционарима Нафтне индустрије Србије |          |   |                     |  |                     |
| Основна зарада по акцији (РСД по акцији)                                     |          | <b>48,79</b>                                  | <b>40,44</b>        | <b>74,42</b>                                   | <b>75,85</b>        |
| Просечан пондерисани број акција (у милионима)                               |          | 163   | 163                 | 163  | 163                 |

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

**НИС а.д.****Периодични сажети извештај о променама на капиталу**

Период од шест месеци који се завршио 30. јуна 2018. и 2017. године

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

| <i>(неревидирани)</i>   | Акцијски капитал  | Резерве       | Нераспоређена добит | Укупно             |
|---|-------------------|---------------|---------------------|--------------------|
| <b>Стање на дан 1. јануара 2017. године</b>                           | <b>81.530.200</b> | <b>14.088</b> | <b>133.630.354</b>  | <b>215.174.642</b> |
| Добитак за период   | -                 | -             | 12.365.127          | 12.365.127         |
| <b>Остали укупни приход (расход)</b>                                  |                   |               |                     |                    |
| Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају      | -                 | 1.723         | -                   | 1.723              |
| Ревалоризација основних средстава пренетих на инвестиционе некретнине | -                 | 1.399         | -                   | 1.399              |
| <b>Укупан приход (расход) за период</b>                               | <b>-</b>          | <b>3.122</b>  | <b>12.365.127</b>   | <b>12.368.249</b>  |
| Расподела дивиденди   | -                 | -             | (4.021.069)         | (4.021.069)        |
| <b>Стање на дан 30. јуна 2017. године</b>                             | <b>81.530.200</b> | <b>17.210</b> | <b>141.974.412</b>  | <b>223.521.822</b> |

| <i>(неревидирани)</i>  | Акцијски капитал  | Резерве       | Нераспоређена добит | Укупно             |
|--|-------------------|---------------|---------------------|--------------------|
| <b>Стање на дан 1. јануара 2018. године</b>                      | <b>81.530.200</b> | <b>17.782</b> | <b>157.419.313</b>  | <b>238.967.295</b> |
| Добитак за период  | -                 | -             | 12.135.796          | 12.135.796         |
| <b>Остали укупни приход (расход)</b>                             |                   |               |                     |                    |
| Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају | -                 | (586)         | -                   | (586)              |
| Продаја финансијских средстава расположивих за продају           | -                 | 3.455         | (3.455)             | -                  |
| <b>Укупан приход (расход) за период</b>                          | <b>-</b>          | <b>2.869</b>  | <b>12.132.341</b>   | <b>12.135.210</b>  |
| Расподела дивиденди  | -                 | -             | (6.948.004)         | (6.948.004)        |
| <b>Стање на дан 30. јуна 2018. године</b>                        | <b>81.530.200</b> | <b>20.651</b> | <b>162.603.650</b>  | <b>244.154.501</b> |

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

НИС а.д.

**Периодични сажети извештај о токовима готовине<sup>1</sup>**

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

|  | Напомене | Период од шест месеци који се завршио 30. јуна |                               |
|--|----------|--|-------------------------------|
|  |          | 2018<br><i>(неревидирани)</i>                  | 2017<br><i>(неревидирани)</i> |
| <b>Токови готовине из пословних активности</b>   |          |  |                               |
| Добитак пре опорезивања  |          | <b>14.406.587</b>                              | <b>16.972.985</b>             |
| <b>Корекције за:</b>   |          |  |                               |
| Финансијски расходи  | 23       | 1.120.506                                      | 1.375.436                     |
| Финансијски приходи  | 22       | (819.884)                                      | (624.673)                     |
| Нето (добитак) губитак по основу нерезализованих курсних разлика   |          | 429.503  | (3.746.768)                   |
| Амортизација   |          | 8.273.005                                      | 6.982.502                     |
| Корекције за остала резервисања  |          | 125.961  | 18.690                        |
| Исправка вредности потраживања   |          | (89.548)                                       | 71.218                        |
| Отпис бушотина   |          | 15.771   | 7.452                         |
| Отпис обавеза  |          | -  | (3.034)                       |
| Остале неготовинске ставке   |          | 43.148   | 125.735                       |
| <b>Токови готовине из пословних активности пре промена на обртном капиталу</b>                               |          |  |                               |
|  |          | <b>23.505.049</b>                              | <b>21.179.543</b>             |
| <b>Промене на обртном капиталу:</b>  |          |  |                               |
| Потраживања од продаје и остала потраживања  |          | 776.633  | 11.158.749                    |
| Залихе   |          | 1.218.226                                      | (6.393)                       |
| Остала обртна имовина  |          | (824.287)                                      | (601.539)                     |
| Обавезе из пословања и остале обавезе  |          | (12.104.306)                                   | (10.197.144)                  |
| Остали порези изузев пореза на добит   |          | 1.174.525                                      | (199.842)                     |
| <b>Укупно промене на обртном капиталу</b>  |          |  |                               |
|  |          | <b>(9.759.209)</b>                             | <b>153.831</b>                |
| Порез на добит   |          | (3.282.339)                                    | (715.385)                     |
| Плаћена камата   |          | (1.117.534)                                    | (1.536.447)                   |
| Примљена камата  |          | 453.503  | 477.066                       |
| <b>Нето токови готовине из пословних активности</b>  |          |  |                               |
|  |          | <b>9.799.470</b>                               | <b>19.558.608</b>             |
| <b>Токови готовине из инвестиционих активности</b>   |          |  |                               |
| Одливи готовине по основу датих кредита  |          | (1.643.721)                                    | (2.483.056)                   |
| Приливи готовине по основу датих кредита   |          | 1.147.109                                      | 1.769.695                     |
| Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања <sup>2</sup> |          | (19.310.109)                                   | (10.623.061)                  |
| Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме  |          | 126.325  | 80.017                        |
| Приливи по основу банкарских депозита  |          | 5.586.458                                      | -                             |
| Остали приливи   |          | 6.990  | -                             |
| <b>Нето токови готовине из инвестиционих активности</b>  |          |  |                               |
|  |          | <b>(14.086.948)</b>                            | <b>(11.256.405)</b>           |
| <b>Токови готовине из активности финансирања</b>   |          |  |                               |
| Приливи готовине од примљених кредита  | 18       | 17.768.513                                     | 14.034.354                    |
| Готовинске отплате позајмљених износа  | 18       | (23.089.062)                                   | (23.404.395)                  |
| Готовинске отплате финансијског лизинга  | 18       | (24.488)                                       | (28.262)                      |
| <b>Нето токови готовине из активности финансирања</b>  |          |  |                               |
|  |          | <b>(5.345.037)</b>                             | <b>(9.398.303)</b>            |
| Нето смањење готовине и готовинских еквивалената   |          | (9.632.515)                                    | (1.096.100)                   |
| Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената                                       |          | 25.040   | (282.635)                     |
| <b>Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода</b>  |          |  |                               |
|  |          | <b>23.410.724</b>                              | <b>20.053.651</b>             |
| <b>Готовина и готовински еквиваленти на крају периода</b>  |          |  |                               |
|  |          | <b>13.803.249</b>                              | <b>18.674.916</b>             |

<sup>1</sup> Политика Друштва је да токове готовине приказује са укљученим ПДВ.

<sup>2</sup> Нето токови готовине из инвестиционих активности укључују ПДВ у износу од 3,2 млрд РСД (2017: 1,4 млрд РСД)

**НИС а.д.**

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године**

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

## **1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ**

Отворено акционарско друштво Нафтна индустрија Србије, Нови Сад (у даљем тексту: Друштво) је вертикално интегрисана нафтна компанија која претежно послује у Републици Србији. Основне активности Друштва обухватају:

- Истраживање, развој и производњу сирове нафте и гаса,
- Производњу нафтних деривата,
- Трговину нафтним дериватима и гасом и
- Производњу и трговину 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 Друштва је Гаспром, Руска Федерација.

Друштво је регистровано као отворено акционарско друштво чије се акције котирају на листингу Prime Market Београдске берзе.

Ови периодични сажети финансијски извештаји одобрени су од стране Генералног директора и биће презентовани Одбору Директора ради одобравања.

## **2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**

### **2.1. Основе за састављање финансијских извештаја**

Друштво води књиге и рачуноводствену евиденцију у складу са рачуноводственим и пореским принципима, правилима и праксама захтеваним у Републици Србији. Приложени периодични сажети финансијски извештаји су 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 финансијски извештаји састављени су у складу са **МРС 34 "Периодично финансијско извештавање"**. МРС 34 не захтева сва потребна обелодањивања која су прописана Међународним стандардима финансијског извештавања.

Друштво није обелоданило информације које су суштински идентичне оним обелодањеним у ревидираним финансијским извештајима за 2017. годину, као што су значајне рачуноводствене политике и процене, финансијски ризици или друга обелодањивања која нису значајно измењена у износу или садржају у односу на последњи извештајни период. Руководство Друштва верује да су обелодањивања у овим периодичним сажетим финансијским извештајима довољна да обезбеде адекватно обелодањивање уколико се посматрају упоредо са годишњим финансијским извештајима за 2017. годину.

У обзир су узети сви догађаји након датума извештавања настали након 30. јуна 2018. године до **25. јула** 2018. године, када су ови периодични сажети финансијски извештаји одобрени.

Резултат за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године није нужно показатељ резултата који се очекује за целу годину.

Друштво као целина не подлеже значајним сезонским осцилацијама.

**НИС а.д.**

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године**

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

**2.2. Промене рачуноводствених политика**

Значајне рачуноводствене политике и процене које су примењене приликом састављања периодичних сажетих финансијских извештаја су конзистентне са оним које су примењене приликом састављања финансијских извештаја за годину која се завршила дана 31. децембра 2017. године, осим оних које су описане у делу Примена нових Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ).

**3. ПРИМЕНА НОВИХ МСФИ**

**Рачуноводствене политике примењене 1. јануара 2018. године**

**МСФИ 9 - Финансијски инструменти** (измењен у јулу 2014. и примењује се на годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018). Почевши од 1 јануара 2018. Друштво је класификовало финансијска средства у следеће категорије вредновања: средства која се накнадно вреднују по фер вредности кроз биланс успеха, средства која се накнадно вреднују по фер вредности кроз остали свеобухватни резултат и средства која се накнадно вреднују по амортизованом трошку.

Класификацију дужничких инструмената одређује пословни модел који правно лице примењује на управљање финансијским средствима и да ли уговорени новчани токови представљају искључиво плаћања главнице и камате (ИПГК).

Друштво приказује у осталом свеобухватном резултату промене у фер вредности свих инструмената капитала које су претходно биле класификоване као расположиве за продају, имајући у виду да се ова средства држе као дугорочни стратешки пласмани за које се не очекује да ће бити продати у кратком и средњем року.

Финансијска средства и обавезе претходно класификована у складу са МРС 39 «Финансијски инструменти: Признавање и Вредновање» у оквиру обавеза по основу кредита и потраживања, финансијских средстава која се држе до доспећа и осталих финансијских обавеза која се вреднују по амортизованом трошку коришћењем методе ефективне каматне стопе, у складу са МСФИ 9 «Финансијски инструменти» се класификују као финансијска средства и обавезе која се вреднују по амортизованом трошку. Вредновање новчаних средстава, потраживања по основу продаје и других потраживања и обавеза, дугорочних и краткорочних обавеза по основу кредита и пласмана, пласмана која се држе до доспећа се није променило и иста се вреднују по амортизованом трошку.

**МСФИ 15 - Приходи од уговора са купцима** (објављен 28. маја 2014. године и ступа на снагу за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године). Друштво признаје приходе по основу продаје сирове нафте, нафтних деривата, гаса и осталих производа и услуга у тренутку када се уговорена обавеза испуни и контрола над робом и услугама пренесе на купца. За већину уговора контрола над робом и услугама се преноси на купца у тренутку времена и надокнада постаје безусловна јер за доспелост потраживања узима у обзир само проток времена.

Трансакциона цена искључује износ наплаћен у име треће стране као што је на пример порез на додату вредност и остали порези који се односе на продају.



НИС а.д.

## Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године

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

### 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 2018. године и нису раније усвојени од стране Друштва.

**МСФИ 16 - Лизинг (објављен 13. јануара 2016. и ступа на снагу за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2019. године).** Нови стандард одређује принципе за признавање, мерење, презентацију и обелодањивање лизинга. У свим пословима лизинга корисник лизинга стиче право на коришћење средства на почетку лизинг периода и уколико се плаћања врше у току периода трајања лизинга, такође и финансирање. У складу са тим, МСФИ 16 искључује класификацију лизинга на оперативни и финансијски лизинг као што налаже МРС 17 и уместо тога, уводи јединствени рачуноводствени модел за лизинг. Корисник лизинга ће бити у обавези да призна: (а) средства и обавезе за све врсте лизинга са трајањем дужим од дванаест месеци, осим ако је основно средство мале вредности и (б) амортизацију средства лизинга одвојено од камате на лизинг обавезу у извештају о укупном резултату. МСФИ 16 значајно преузима из МРС 17 рачуноводствене захтеве за даваоца лизинга. Сходно томе, давалац лизинга наставља да класификује лизинг као оперативни и финансијски, и да различито обухвата ова два типа лизинга. Друштво тренутно процењује утицај новог стандарда на финансијске извештаје.

Осим ако горе није другачије наведено, не очекује се да ће нови стандарди и тумачења имати значајан утицај на периодичне сажете финансијске извештаје Друштва.

За следеће нове стандарде и обелодањивања, се не очекује да имају материјално значајан утицај на Друштво када буду усвојени:

- МСФИ 17 – Уговори о Осигурању (објављени 18. маја 2017. и примењује се за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2021.).
- ИФРИЦ 23 - Неизвесност у погледу третмана пореза на добит (објављен 7. јуна 2017. и ступа на снагу за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2019. године).
- Продаја и улагање средстава између ентитета и његових придружених правних лица или заједничких улагања – Измене у МСФИ 10 и МРС 28 (објављене 11. септембра 2014. и ступају на снагу за периоде који почињу на дан или након датума који ће бити одређен од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде).
- Могућност превремене отплате са негативном накнадом – измене МСФИ 9 (објављене 12. октобра 2017. и ступају на снагу за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2019).
- Дугорочна улагања у придружена правна лица и заједничка улагања – измене МРС 28 (објављен 12. октобра 2017. и ступају на снагу за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2019).

### 5. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Испод су презентоване информације о пословним сегментима Друштва за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. и 2017. године. Пословни сегменти су компоненте чији пословни резултат редовно прати главни доносилац Одлука (ГДО) и за које постоје засебне финансијске информације.

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

Upstream (истраживање и производња) обухвата следеће операције Друштва: истраживање, развој и производња сирове нафте и природног гаса и услуге на нафтним пољима. Downstream (прерада и маркетинг) обухвата прераду сирове нафте у нафтне деривате, те набавку, продају и транспорт сирове нафте и осталих нафтних деривата. 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.

**НИС а.д.****Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

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

Резултати извештајних сегмената за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године дати су у прегледу који следи:

|   | Истраживање и<br>производња | Прерада и<br>маркетинг | Елиминације  | Укупно            |
|---|-----------------------------|------------------------|--------------|-------------------|
| <b>Период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године</b> |                             |                        |              |                   |
| Пословни приход сегмента  | 23.533.625                  | 111.107.203            | (23.909.460) | 110.731.368       |
| Међусегментни   | 23.389.774                  | 519.686                | (23.909.460) | -                 |
| Екстерни  | 143.851                     | 110.587.517            | -            | 110.731.368       |
| ЕБИТДА (сегментни резултат)   | 17.059.006                  | 5.892.899              | -            | 22.951.905        |
| Амортизација  | (3.885.876)                 | (4.387.129)            | -            | (8.273.005)       |
| Нето губици од вредновања   | (1.041)                     | (2.782)                | -            | (3.823)           |
| Нето добитак (губитак) на курсним разликама                             | (45.079)                    | 47.618                 | -            | 2.539             |
| Финансијски приходи (расходи), нето                                     | 32.811                      | (333.433)              | -            | (300.622)         |
| Порез на добит  | -                           | (2.270.791)            | -            | (2.270.791)       |
| Сегментни добитак/(губитак)   | <b>13.264.038</b>           | <b>(1.128.242)</b>     | -            | <b>12.135.796</b> |
| <b>Период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2017. године</b> |                             |                        |              |                   |
| Пословни приход сегмента  | 21.187.795                  | 98.073.203             | (21.314.897) | 97.946.101        |
| Међусегментни   | 20.169.241                  | 1.145.656              | (21.314.897) | -                 |
| Екстерни  | 1.018.554                   | 96.927.547             | -            | 97.946.101        |
| ЕБИТДА (сегментни резултат)   | 14.488.307                  | 6.240.413              | -            | 20.728.720        |
| Амортизација  | (2.664.671)                 | (4.317.831)            | -            | (6.982.502)       |
| Нето добици од вредновања   | -                           | 3.782                  | -            | 3.782             |
| Нето добитак на курсним разликама                                       | 201.269                     | 3.910.357              | -            | 4.111.626         |
| Финансијски расходи, нето   | (57.189)                    | (693.574)              | -            | (750.763)         |
| Порез на добит  | (1.906.477)                 | (2.701.381)            | -            | (4.607.858)       |
| Сегментни добитак/(губитак)   | <b>9.876.627</b>            | <b>2.488.500</b>       | -            | <b>12.365.127</b> |

ЕБИТДА за период од шест месеци и три месеца који се завршио 30. јуна 2018. и 2017. године је усаглашена у табели испод:

|   | Период од три месеца који се завршио 30. јуна |                   | Период од шест месеци који се завршио 30. јуна |                   |
|---|---|-------------------|--|-------------------|
|   | 2018  | 2017              | 2018   | 2017              |
| Нето добитак за период                      | 7.954.805                                     | 6.592.825         | 12.135.796                                     | 12.365.127        |
| Порез на добит                              | 1.410.185                                     | 3.477.311         | 2.270.791                                      | 4.607.858         |
| Финансијски расходи                         | 549.914                                       | 641.970           | 1.120.506                                      | 1.375.436         |
| Финансијски приходи                         | (361.882)                                     | (309.903)         | (819.884)                                      | (624.673)         |
| Трошкови амортизације                       | 4.406.054                                     | 3.408.260         | 8.273.005                                      | 6.982.502         |
| Нето (добитак) губитак на курсним разликама | 434.802                                       | (3.865.004)       | (2.539)  | (4.111.626)       |
| Остали (приходи) расходи, нето              | (105.148)                                     | 49.102            | (32.679)                                       | 234.803           |
| Остали неоперативни (приходи) расходи, нето | 89.502  | 92.464            | 6.909  | (100.707)         |
| <b>ЕБИТДА</b>                               | <b>14.378.232</b>                             | <b>10.087.025</b> | <b>22.951.905</b>                              | <b>20.728.720</b> |

**НИС а.д.****Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

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

**Период од шест месеци који се завршио  
30. јуна 2018.**

|                             | <b>Домаће<br/>тржиште</b> | <b>Извоз</b>      | <b>Укупно</b>      |
|-----------------------------|---------------------------|-------------------|--------------------|
| Продаја сирове нафте        | -                         | -                 | -                  |
| Продаја природног гаса      | 984.682                   | -                 | 984.682            |
| <i>Малопродаја</i>          | -                         | -                 | -                  |
| <i>Велепродаја</i>          | 984.682                   | -                 | 984.682            |
| Продаја нафтних деривата    | 83.563.688                | 19.618.794        | 103.182.482        |
| <i>Малопродаја</i>          | 28.073.614                | -                 | 28.073.614         |
| <i>Велепродаја</i>          | 55.490.074                | 19.618.794        | 75.108.868         |
| Продаја електричне енергије | 227.133                   | 2.710.274         | 2.937.407          |
| Остала продаја              | 3.514.798                 | 111.999           | 3.626.797          |
| <b>Продаја укупно</b>       | <b>88.290.301</b>         | <b>22.441.067</b> | <b>110.731.368</b> |

**Период од шест месеци који се завршио  
30. јуна 2017.**

|                             | <b>Домаће<br/>тржиште</b> | <b>Извоз</b>      | <b>Укупно</b>     |
|-----------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Продаја сирове нафте        | -                         | 892.095           | 892.095           |
| Продаја природног гаса      | 1.395.030                 | -                 | 1.395.030         |
| <i>Малопродаја</i>          | -                         | -                 | -                 |
| <i>Велепродаја</i>          | 1.395.030                 | -                 | 1.395.030         |
| Продаја нафтних деривата    | 73.681.768                | 14.208.105        | 87.889.873        |
| <i>Малопродаја</i>          | 26.361.408                | -                 | 26.361.408        |
| <i>Велепродаја</i>          | 47.320.360                | 14.208.105        | 61.528.465        |
| Продаја електричне енергије | 282.426                   | 4.194.374         | 4.476.800         |
| Остала продаја              | 3.192.146                 | 100.157           | 3.292.303         |
| <b>Продаја укупно</b>       | <b>78.551.370</b>         | <b>19.394.731</b> | <b>97.946.101</b> |

Од укупног износа прихода од продаје нафтних деривата (велепродаја) у износу од 75.108.868 РСД (2017: 61.528.465 РСД) приходи у износу од 11.363.791 РСД (2017: 9.896.305 РСД) односе се на домаћег купца ХИП Петрохемију. Ови приходи чине велепродају у оквиру сегмента Прерада и маркетинг.

Продаја електричне енергије највећим делом се односи на продају Gazprom Marketing & Trading Co. Ltd-у, у износу од 2.398.650 РСД (2017: 4.083.822 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 2.605.251 РСД (2017: 2.438.315 РСД).

Седиште Друштва је у Републици Србији. Укупан приход од екстерних купаца на територији Републике Србије износио је 88.290.301 РСД (2017: 78.551.370 РСД) док је укупан приход од екстерних купаца са територије других земаља износио 22.441.067 РСД (2017: 19.394.731 РСД).

НИС а.д.

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године**

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

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

|  | Период од шест месеци који се завршио 30. јуна |                   |
|--|--|-------------------|
|  | 2018   | 2017              |
| Продаја сирове нафте                                 | -  | 892.095           |
| Продаја нафтних деривата (малопродаја и велепродаја) |  |                   |
| Бугарска   | 4.751.990                                      | 3.199.034         |
| Босна и Херцеговина                                  | 4.021.740                                      | 2.717.062         |
| Румунија   | 2.880.238                                      | 1.678.890         |
| Остала тржишта                                       | 7.755.981                                      | 6.613.119         |
|  | 19.618.794                                     | 14.208.105        |
| Продаја електричне енергије                          | 2.710.274                                      | 4.194.374         |
| Остали приходи                                       | 111.999  | 100.157           |
|  | <b>22.441.067</b>                              | <b>19.394.731</b> |

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

## 6. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

|                                   | 30. јун<br>2018   | 31. децембар<br>2017 |
|-----------------------------------|-------------------|----------------------|
| Готовина у банци и благајна       | 4.424.338         | 14.432.605           |
| Депозити са доспећем до 3 месеца  | 9.110.000         | 8.670.000            |
| Новчана средства на ескроу рачуну | 42.206            | 68.765               |
| Остала новчана средства           | 226.705           | 239.354              |
|                                   | <b>13.803.249</b> | <b>23.410.724</b>    |

## 7. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

|   | 30. јун<br>2018   | 31. децембар<br>2017 |
|---|-------------------|----------------------|
| Краткорочни кредити   | 178.141           | 247.524              |
| Депозити са доспећем преко три месеца а мање од годину дана | 4.141.896         | 7.645.642            |
| Текуће доспеће дугорочних кредита (напомена 12)             | 8.240.455         | 3.838.872            |
| <i>Минус исправка вредности</i>                             | (226.121)         | (224.648)            |
|   | <b>12.334.371</b> | <b>11.507.390</b>    |

На дан 30. јуна 2018 године депозити са доспећем преко три месеца а мање од годину дана у износу од 4.141.896 РСД (31. децембар 2017: 7.645.642 РСД) односе се на депозите пласиране у динарима са каматном стопом од 4,15% до 4,65% годишње.

НИС а.д.

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године**

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

**8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА**

|  | <b>30. јун<br/>2018</b> | <b>31. децембар<br/>2017</b> |
|--|-------------------------|------------------------------|
| Потраживања по основу продаје:   |                         |                              |
| - повезаним лицима   | 3.566.934               | 5.261.268                    |
| - трећим лицима  | 29.229.575              | 25.991.656                   |
| - држави и компанијама у државном власништву   | 7.803.541               | 10.233.306                   |
|  | <b>40.600.050</b>       | <b>41.486.230</b>            |
| Потраживања за нефактурисани приход  | 304.987                 | 185.641                      |
|  | <b>40.905.037</b>       | <b>41.671.871</b>            |
| <i>Минус исправка вредности потраживања по основу продаје и осталих потраживања:</i> |                         |                              |
| - <i>трећим лицима</i>   | (9.509.393)             | (9.594.055)                  |
| - <i>држави и компанијама у државном власништву</i>                                  | (1.789.372)             | (1.864.445)                  |
|  | <b>(11.298.765)</b>     | <b>(11.458.500)</b>          |
| <b>Укупно за потраживања по основу продаје</b>                                       | <b>29.606.272</b>       | <b>30.213.371</b>            |

Старосна структура ових потраживања била је следећа:

|                                      | <b>30. јун<br/>2018</b> | <b>31. децембар<br/>2017</b> |
|--------------------------------------|-------------------------|------------------------------|
| Неисправљена и недоспела потраживања | 27.215.873              | 27.691.406                   |
| Неисправљена а доспела потраживања:  |                         |                              |
| до 30 дана                           | 1.625.940               | 1.992.337                    |
| од 1 до 3 месеца                     | 328.182                 | 197.904                      |
| од 3 месеца до 1 године              | 222.860                 | 121.577                      |
| преко 1 године                       | 213.417                 | 210.147                      |
| <b>Укупно</b>                        | <b>29.606.272</b>       | <b>30.213.371</b>            |

Руководство Друштва верује да нето потраживања, укључена у старосну анализу у табели изнад, су у потпуности наплатива.

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

|        | <b>30. јун<br/>2018</b> | <b>31. децембар<br/>2017</b> |
|--------|-------------------------|------------------------------|
| РСД    | 25.346.312              | 21.791.608                   |
| ЕУР    | 3.463.081               | 7.438.322                    |
| УСД    | 796.879                 | 982.442                      |
| Остало | -                       | 999                          |
|        | <b>29.606.272</b>       | <b>30.213.371</b>            |

**НИС а.д.****Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

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

|   | Потраживања по основу<br>продаје и остала потраживања |   |                   |
|---|---|---|-------------------|
|   | Трећа лица  | Држава и<br>компаније у<br>државном<br>власништву | Укупно            |
| <b>На дан 1. јануара 2017. године</b>           | <b>9.841.314</b>                                      | <b>11.563.533</b>                                 | <b>21.404.847</b> |
| Резервисања за обезвређење потраживања          | 141.229   | 21.878  | 163.107           |
| Укидање резервисања                             | (131.214)   | (18.160)  | (149.374)         |
| Потраживања отписана током године као ненаплата | (922)   | -   | (922)             |
| Отпуштање дисконта                              | -   | (36.303)  | (36.303)          |
| Пренос са дугорочног дела                       | -   | 208.808   | 208.808           |
| Курсне разлике                                  | 1.751   | (206.680)   | (204.929)         |
| Остало  | (2.207)   | -   | (2.207)           |
| <b>На дан 30. јуна 2017. године</b>             | <b>9.849.951</b>                                      | <b>11.533.076</b>                                 | <b>21.383.027</b> |
| <b>На дан 1. јануара 2018. године</b>           | <b>9.594.055</b>                                      | <b>1.864.445</b>                                  | <b>11.458.500</b> |
| Резервисања за обезвређење потраживања          | 63.148  | 6.467   | 69.615            |
| Укидање резервисања                             | (113.573)   | (58.162)  | (171.735)         |
| Потраживања отписана током године као ненаплата | (14.082)  | -   | (14.082)          |
| Отпуштање дисконта (напомена 23)                | -   | (44.661)  | (44.661)          |
| Курсне разлике                                  | 4.661   | (3.533)   | 1.128             |
| Остало  | (24.816)  | 24.816  | -                 |
| <b>На дан 30. јуна 2018. године</b>             | <b>9.509.393</b>                                      | <b>1.789.372</b>                                  | <b>11.298.765</b> |

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

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

**9. ЗАЛИХЕ**

|                                  | 30. јун<br>2018    | 31. децембар<br>2017 |
|----------------------------------|--------------------|----------------------|
| Сирова нафта                     | 19.598.054         | 22.312.814           |
| Нафтни деривати                  | 12.714.327         | 11.116.609           |
| Материјал                        | 4.100.176          | 4.288.895            |
| Остало                           | 687.192            | 680.609              |
| <i>Минус: Исправка вредности</i> | <i>(4.893.757)</i> | <i>(4.947.683)</i>   |
|                                  | <b>32.205.992</b>  | <b>33.451.244</b>    |

НИС а.д.

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године**

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

**10. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА**

|                                 | <b>30. јун<br/>2018</b> | <b>31. децембар<br/>2017</b> |
|---------------------------------|-------------------------|------------------------------|
| Дати аванси                     | 627.033                 | 566.382                      |
| Разграничени ПДВ                | 1.919.284               | 1.099.407                    |
| Унапред плаћени трошкови        | 365.511                 | 193.927                      |
| Унапред плаћени трошкови царине | 31.713                  | 31.995                       |
| Унапред плаћена акциза          | 2.203.425               | 1.820.845                    |
| Остала краткорочна потраживања  | 12.337.919              | 13.085.751                   |
| Минус: Исправка вредности       | (11.937.321)            | (11.929.746)                 |
|                                 | <b>5.547.564</b>        | <b>4.868.561</b>             |

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 30. јуна 2018. године у износу од 1.919.284 РСД (31. децембра 2017: 1.099.407 РСД) је порез на додату вредност у примљеним фактурама које се евидентирају у текућем обрачунском периоду, а право на одбитак претходног пореза се остварује у наредном обрачунском периоду.

Унапред плаћена акциза на дан 30. јуна 2018. године у износу од 2.203.425 РСД (31. децембар 2017: 1.820.845 РСД) се односи на акцизу плаћену држави за готове производе складиштене на неакцизном складишту.

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

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

|  | <b>Дати аванси</b> | <b>Остала<br/>краткорочна<br/>потраживања</b> | <b>Укупно</b>     |
|--|--------------------|---|-------------------|
| <b>На дан 1. јануара 2017. године</b>                | <b>257.940</b>     | <b>11.719.291</b>                             | <b>11.977.231</b> |
| Исправка вредности остале обртне имовине             | 5.432              | 71.274  | 76.706            |
| Укидање исправке вредности                           | (338)              | (36.156)                                      | (36.494)          |
| Потраживања отписана током године као<br>ненаплатива | -                  | (25.711)                                      | (25.711)          |
| Остало   | 2                  | (1)   | 1                 |
| <b>На дан 30. јуна 2017. године</b>                  | <b>263.036</b>     | <b>11.728.697</b>                             | <b>11.991.733</b> |
| <b>На дан 1. јануара 2018. године</b>                | <b>259.236</b>     | <b>11.670.510</b>                             | <b>11.929.746</b> |
| Исправка вредности остале обртне имовине             | 1.962              | 17.421  | 19.383            |
| Укидање исправке вредности                           | (732)              | (8.619)                                       | (9.351)           |
| Потраживања отписана током године као<br>ненаплатива | -                  | (2.457)                                       | (2.457)           |
| <b>На дан 30. јуна 2018. године</b>                  | <b>260.466</b>     | <b>11.676.855</b>                             | <b>11.937.321</b> |

Старосна структура остале обртне имовине била је следећа:

|                                      | <b>30. јун<br/>2018</b> | <b>31. децембар<br/>2017</b> |
|--------------------------------------|-------------------------|------------------------------|
| Неисправљена и недоспела потраживања | 492.078                 | 1.214.442                    |
| Неисправљена а доспела потраживања:  |                         |                              |
| до 30 дана                           | 8.500                   | 14.972                       |
| од 1 до 3 месеца                     | 5.239                   | 25.707                       |
| од 3 месеца до 1 године              | 24.273                  | 30.192                       |
| преко 1 године                       | -                       | 14.658                       |
| <b>Укупно</b>                        | <b>530.090</b>          | <b>1.299.971</b>             |

Остала обртна имовина у нето износу приказана у старосној анализи не укључују не-финансијска средства као што су ПДВ, акциза и сл.

**НИС а.д.**

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године**

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

**11. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА**

|   | Средства за<br>производњу<br>нафте и гаса | Средства за<br>прераду | Средства за<br>маркетинг и<br>дистрибуцију | Остале<br>некретнине,<br>постројења и<br>опрема | Некретнине,<br>постројења и<br>опрема у<br>припреми | Укупно             |
|---|---|------------------------|--|---|---|--------------------|
| <b>На дан 1. јануара 2017.</b>                          |   |                        |  |   |   |                    |
| Набавна вредност  | 115.864.815                               | 110.525.127            | 46.383.755                                 | 17.548.942                                      | 31.776.922  | 322.099.561        |
| Исправка вредности и обезвређење                        | (27.422.504)                              | (35.174.792)           | (24.349.626)                               | (8.489.733)                                     | (2.103.957)   | (97.540.612)       |
| <b>Неотписана вредност</b>                              | <b>88.442.311</b>                         | <b>75.350.335</b>      | <b>22.034.129</b>                          | <b>9.059.209</b>                                | <b>29.672.965</b>                                   | <b>224.558.949</b> |
| <b>Период завршен 30. јуна 2017.</b>                    |   |                        |  |   |   |                    |
| Повећања  | -   | -                      | -  | -   | 10.388.665  | 10.388.665         |
| Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса | 84.292                                    | -                      | -  | -   | -   | 84.292             |
| Пренос са инвестиција у току                            | 8.425.105                                 | 1.407.219              | 1.020.711                                  | 190.549   | (11.043.584)  | -                  |
| Пренос на нематеријална улагања                         | -   | -                      | -  | -   | (31.613)  | (31.613)           |
| Пренос на инвестиционе некретнине                       | -   | -                      | (17.195)                                   | (2.314)   | -   | (19.509)           |
| Обезвређење   | -   | -                      | -  | -   | (1.645)   | (1.645)            |
| Амортизација  | (2.636.920)                               | (2.826.057)            | (739.565)                                  | (274.787)                                       | -   | (6.477.329)        |
| Отуђења и отписи  | (36.557)                                  | (6.444)                | (124.031)                                  | (4.283)   | (54.785)  | (226.100)          |
| Остали преноси  | 1.544                                     | 93                     | (37.349)                                   | 38.026  | 2.917   | 5.231              |
|   | <b>94.279.775</b>                         | <b>73.925.146</b>      | <b>22.136.700</b>                          | <b>9.006.400</b>                                | <b>28.932.920</b>                                   | <b>228.280.941</b> |
| <b>На дан 30. јуна 2017.</b>                            |   |                        |  |   |   |                    |
| Набавна вредност  | 124.237.055                               | 111.900.825            | 47.028.484                                 | 17.626.364                                      | 31.014.108  | 331.806.836        |
| Исправка вредности и обезвређење                        | (29.957.280)                              | (37.975.679)           | (24.891.784)                               | (8.619.964)                                     | (2.081.188)   | (103.525.895)      |
| <b>Неотписана вредност</b>                              | <b>94.279.775</b>                         | <b>73.925.146</b>      | <b>22.136.700</b>                          | <b>9.006.400</b>                                | <b>28.932.920</b>                                   | <b>228.280.941</b> |
| <b>На дан 1. јануара 2018.</b>                          |   |                        |  |   |   |                    |
| Набавна вредност  | 135.319.517                               | 114.239.048            | 47.083.673                                 | 17.694.721                                      | 32.591.816  | 346.928.775        |
| Исправка вредности и обезвређење                        | (32.675.985)                              | (40.818.582)           | (25.487.659)                               | (8.841.365)                                     | (1.996.745)   | (109.820.336)      |
| <b>Неотписана вредност</b>                              | <b>102.643.532</b>                        | <b>73.420.466</b>      | <b>21.596.014</b>                          | <b>8.853.356</b>                                | <b>30.595.071</b>                                   | <b>237.108.439</b> |
| <b>Период завршен 30. јуна 2018.</b>                    |   |                        |  |   |   |                    |
| Повећања  | -   | -                      | -  | -   | 18.058.766  | 18.058.766         |
| Бизнис комбинације                                      | -   | -                      | -  | -   | 217.660   | 217.660            |
| Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса | 115.108                                   | -                      | -  | -   | -   | 115.108            |
| Пренос са инвестиција у току                            | 7.934.533                                 | 780.203                | 2.630.796                                  | 128.713   | (11.474.245)  | -                  |
| Пренос на инвестиционе некретнине                       | -   | -                      | (38.530)                                   | -   | -   | (38.530)           |
| Пренос на стална средства намењена продаји              | -   | -                      | -  | (5.260)   | -   | (5.260)            |
| Обезвређење   | -   | -                      | (6.100)                                    | -   | (1.043)   | (7.143)            |
| Амортизација  | (3.858.258)                               | (2.813.455)            | (834.208)                                  | (266.774)                                       | -   | (7.772.695)        |
| Отуђења и отписи  | (36.276)                                  | (72.038)               | (4.512)                                    | (5.531)   | (128.251)   | (246.608)          |
| Остали преноси  | (26.645)                                  | (54.530)               | 310.218                                    | (228.979)                                       | 8.177   | 8.241              |
|   | <b>106.771.994</b>                        | <b>71.260.646</b>      | <b>23.653.678</b>                          | <b>8.475.525</b>                                | <b>37.276.135</b>                                   | <b>247.437.978</b> |
| <b>На дан 30. јуна 2018.</b>                            |   |                        |  |   |   |                    |
| Набавна вредност  | 143.226.836                               | 114.811.751            | 50.346.813                                 | 17.070.922                                      | 39.273.923  | 364.730.245        |
| Исправка вредности и обезвређење                        | (36.454.842)                              | (43.551.105)           | (26.693.135)                               | (8.595.397)                                     | (1.997.788)   | (117.292.267)      |
| <b>Неотписана вредност</b>                              | <b>106.771.994</b>                        | <b>71.260.646</b>      | <b>23.653.678</b>                          | <b>8.475.525</b>                                | <b>37.276.135</b>                                   | <b>247.437.978</b> |



**НИС а.д.**

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године**

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

**Средства за производњу нафте и гаса**

|   | Капитализовани<br>трошкови<br>истраживања | Капитализован<br>и трошкови<br>развоја | Укупно<br>инвестиције у<br>току<br>(истраживање и<br>развој) | Производна<br>средства | Остала<br>пословна<br>средства | Укупно             |
|---|---|--|--|------------------------|--------------------------------|--------------------|
| <b>На дан 1. јануара 2017.</b>                          |   |  |  |                        |                                |                    |
| Набавна вредност  | 12.345.350                                | 7.915.400                              | 20.260.750   | 115.864.815            | 22.129                         | 136.147.694        |
| Исправка вредности и обезвређење                        | -   | (876)                                  | (876)  | (27.422.504)           | (20.309)                       | (27.443.689)       |
| <b>Неотписана вредност</b>                              | <b>12.345.350</b>                         | <b>7.914.524</b>                       | <b>20.259.874</b>  | <b>88.442.311</b>      | <b>1.820</b>                   | <b>108.704.005</b> |
| <b>Период завршен 30. јуна 2017.</b>                    |   |  |  |                        |                                |                    |
| Повећања  | 1.580.178                                 | 6.588.238                              | 8.168.416  | -                      | -                              | 8.168.416          |
| Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса | -   | -                                      | -  | 84.292                 | -                              | 84.292             |
| Пренос са инвестиција у току                            | (2.999.387)                               | (5.425.718)                            | (8.425.105)  | 8.425.105              | -                              | -                  |
| Амортизација  | -   | -                                      | -  | (2.636.920)            | -                              | (2.636.920)        |
| Отуђења и отписи  | (49.780)                                  | (3.019)                                | (52.799)   | (36.557)               | -                              | (89.356)           |
| Остали преноси  | (28.341)                                  | 42.550                                 | 14.209   | 1.544                  | -                              | 15.753             |
|   | <b>10.848.020</b>                         | <b>9.116.575</b>                       | <b>19.964.595</b>  | <b>94.279.775</b>      | <b>1.820</b>                   | <b>114.246.190</b> |
| <b>На дан 30. јуна 2017.</b>                            |   |  |  |                        |                                |                    |
| Набавна вредност  | 10.848.020                                | 9.117.451                              | 19.965.471   | 124.237.055            | 22.129                         | 144.224.655        |
| Исправка вредности и обезвређење                        | -   | (876)                                  | (876)  | (29.957.280)           | (20.309)                       | (29.978.465)       |
| <b>Неотписана вредност</b>                              | <b>10.848.020</b>                         | <b>9.116.575</b>                       | <b>19.964.595</b>  | <b>94.279.775</b>      | <b>1.820</b>                   | <b>114.246.190</b> |
| <b>На дан 1. јануара 2018.</b>                          |   |  |  |                        |                                |                    |
| Набавна вредност  | 10.805.015                                | 6.481.469                              | 17.286.484   | 135.319.517            | 22.129                         | 152.628.130        |
| Исправка вредности и обезвређење                        | -   | (2.087)                                | (2.087)  | (32.675.985)           | (20.309)                       | (32.698.381)       |
| <b>Неотписана вредност</b>                              | <b>10.805.015</b>                         | <b>6.479.382</b>                       | <b>17.284.397</b>  | <b>102.643.532</b>     | <b>1.820</b>                   | <b>119.929.749</b> |
| <b>Период завршен 30. јуна 2018.</b>                    |   |  |  |                        |                                |                    |
| Повећања  | 2.029.407                                 | 5.846.654                              | 7.876.061  | -                      | -                              | 7.876.061          |
| Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса | -   | -                                      | -  | 115.108                | -                              | 115.108            |
| Пренос са инвестиција у току                            | (856.049)                                 | (7.078.484)                            | (7.934.533)  | 7.934.533              | -                              | -                  |
| Обезвређење   | -   | (1.041)                                | (1.041)  | -                      | -                              | (1.041)            |
| Амортизација  | -   | -                                      | -  | (3.858.258)            | -                              | (3.858.258)        |
| Отуђења и отписи  | (91.455)                                  | (24.660)                               | (116.115)  | (36.276)               | -                              | (152.391)          |
| Остали преноси  | 451.039                                   | (469.011)                              | (17.972)   | (26.645)               | -                              | (44.617)           |
|   | <b>12.337.957</b>                         | <b>4.752.840</b>                       | <b>17.090.797</b>  | <b>106.771.994</b>     | <b>1.820</b>                   | <b>123.864.611</b> |
| <b>На дан 30. јуна 2018.</b>                            |   |  |  |                        |                                |                    |
| Набавна вредност  | 12.337.957                                | 4.755.968                              | 17.093.925   | 143.226.836            | 22.129                         | 160.342.890        |
| Исправка вредности и обезвређење                        | -   | (3.128)                                | (3.128)  | (36.454.842)           | (20.309)                       | (36.478.279)       |
| <b>Неотписана вредност</b>                              | <b>12.337.957</b>                         | <b>4.752.840</b>                       | <b>17.090.797</b>  | <b>106.771.994</b>     | <b>1.820</b>                   | <b>123.864.611</b> |

НИС а.д.

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године**

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

**12. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

|  | <b>30. јун<br/>2018</b> | <b>31. децембар<br/>2017</b> |
|--|-------------------------|------------------------------|
| Депозити са доспећем преко годину дана                                   | -                       | 2.029.483                    |
| Дугорочни кредити  | 36.542.268              | 35.863.153                   |
| Финансијска средства намењена продаји                                    | 179.699                 | 187.311                      |
| Остали дугорочни финансијски пласмани                                    | 25.861                  | 26.567                       |
| <i>Минус текуће доспеће дугорочних кредита (напомена 7)</i>              | (8.240.455)             | (3.838.872)                  |
| <i>Минус исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана</i> | (79.870)                | (79.600)                     |
|  | <b>28.427.503</b>       | <b>34.188.042</b>            |

**13. ОСТАЛА СТАЛНА ИМОВИНА**

|                                  | <b>30. јун<br/>2018</b> | <b>31. децембар<br/>2017</b> |
|----------------------------------|-------------------------|------------------------------|
| Дати аванси за основна средства  | 1.226.693               | 2.148.358                    |
| Унапред плаћени трошкови         | 659.386                 | 689.450                      |
| Остала средства                  | 1.030.828               | 1.034.607                    |
| <i>Минус: исправка вредности</i> | (36.946)                | (36.946)                     |
|                                  | <b>2.879.961</b>        | <b>3.835.469</b>             |

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

|   | <b>30. јун<br/>2018</b> | <b>31. децембар<br/>2017</b> |
|---|-------------------------|------------------------------|
| Краткорочни кредити   | 1.461.527               | 2.298.487                    |
| Обавезе за камату   | 99.759                  | 106.743                      |
| Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 18)                         | 6.674.386               | 5.849.547                    |
| Део дугорочних обавеза по финансијском лизингу који доспева до једне године (напомена 18) | 51.902                  | 51.155                       |
|   | <b>8.287.574</b>        | <b>8.305.932</b>             |

**15. ДОБАВЉАЧИ И ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА**

|                             | <b>30. јун<br/>2018</b> | <b>31. децембар<br/>2017</b> |
|-----------------------------|-------------------------|------------------------------|
| Обавезе према добављачима:  |                         |                              |
| - повезана лица             | 3.691.779               | 15.429.094                   |
| - трећа лица                | 14.155.657              | 15.371.836                   |
| Обавезе за дивиденду        | 10.720.312              | 3.772.308                    |
| Остале обавезе из пословања | 16.994                  | 23.278                       |
|                             | <b>28.584.742</b>       | <b>34.596.516</b>            |

Обавезе према повезаним лицима са стањем на дан 30. јуна 2018. године у износу од 3.691.779 РСД (31. децембра 2017: 15.429.094 РСД) најзначајнијим делом се односе на обавезе према добављачу Нафтагас нафтни сервиси д.о.о. Нови Сад, Србија у износу од 1.902.963 РСД које се највећим делом односе на услуге бушења (31. децембра 2017: Газпром Нефт Ст. Петерсбург по основу набавке сирове нафте у износу 11.727.340 РСД).

НИС а.д.

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године**

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

**16. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

|   | 30. јун<br>2018  | 31. децембар<br>2017 |
|---|------------------|----------------------|
| Примљени аванси                           | 2.039.795        | 1.374.398            |
| Обавезе према запосленима                 | 2.310.755        | 3.041.616            |
| Разграничења и укалулисани приход         | 434.241          | 435.851              |
| Остале краткорочне не-финансијске обавезе | 21.291           | 28.840               |
|   | <b>4.806.082</b> | <b>4.880.705</b>     |

**17. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ ИЗУЗЕВ ПОРЕЗА НА ДОБИТ**

|                                  | 30. јун<br>2018   | 31. децембар<br>2017 |
|----------------------------------|-------------------|----------------------|
| Обавеза за рудну ренту           | 373.045           | 280.971              |
| ПДВ                              | 1.921.755         | 1.668.014            |
| Обавеза за акцизе                | 5.596.620         | 4.777.490            |
| Накнада за робне резерве         | 514.578           | 527.858              |
| Обавезе за царину                | 138.493           | 126.946              |
| Обавезе за остале порезе и таксе | 1.865.173         | 1.853.860            |
|                                  | <b>10.409.664</b> | <b>9.235.139</b>     |

**18. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ**

|   | 30. јун<br>2018   | 31. децембар<br>2017 |
|---|-------------------|----------------------|
| Дугорочни кредит - Гаспром Њефт                                     | 27.457.582        | 30.306.970           |
| Банкарски кредити   | 63.287.116        | 65.097.574           |
| Обавезе за финансијски лизинг                                       | 549.036           | 247.210              |
| Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза (напомена 14) | (6.726.288)       | (5.900.702)          |
|   | <b>84.567.446</b> | <b>89.751.052</b>    |

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

|                                       | Дугорочни<br>кредити | Краткорочни<br>кредити<br>(напомена 14) | Финансијски<br>лизинг | Укупно             |
|---------------------------------------|----------------------|---|-----------------------|--------------------|
| <b>На дан 1. јануара 2017. године</b> | <b>102.720.930</b>   | <b>13.299.544</b>                       | <b>142.528</b>        | <b>116.163.002</b> |
| Приливи                               | 9.748.116            | 4.286.238                               | -                     | 14.034.354         |
| Одливи                                | (11.975.534)         | (11.428.861)                            | (28.262)              | (23.432.657)       |
| Немонетарне трансакције               | -                    | -                                       | 74.751                | 74.751             |
| Курсне разлике (напомена 21)          | (5.025.583)          | (134.868)                               | (4.572)               | (5.165.023)        |
| <b>На дан 30. јуна 2017. године</b>   | <b>95.467.929</b>    | <b>6.022.053</b>                        | <b>184.445</b>        | <b>101.674.427</b> |
| <b>На дан 1. јануара 2018. године</b> | <b>95.404.544</b>    | <b>2.298.487</b>                        | <b>247.210</b>        | <b>97.950.241</b>  |
| Приливи                               | 11.525.534           | 6.242.979                               | -                     | 17.768.513         |
| Одливи                                | (16.009.123)         | (7.079.939)                             | (24.488)              | (23.113.550)       |
| Немонетарне трансакције               | -                    | -                                       | 327.860               | 327.860            |
| Курсне разлике (напомена 21)          | (176.257)            | -                                       | (1.546)               | (177.803)          |
| <b>На дан 30. јуна 2018. године</b>   | <b>90.744.698</b>    | <b>1.461.527</b>                        | <b>549.036</b>        | <b>92.755.261</b>  |

(а) *Дугорочни кредит - Гаспром Њефт*

Дугорочни кредит од Гаспром Њефт-а са стањем на дан 30. јуна 2018. године у износу од 27.457.582 РСД (2017: 30.306.970 РСД), са износом текућег доспећа од 5.491.516 РСД (2017: 5.510.358 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.

**НИС а.д.****Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***(б) Банкарски кредити**

|                                   | <b>30. јун<br/>2018</b> | <b>31. децембар<br/>2017</b> |
|-----------------------------------|-------------------------|------------------------------|
| Дугорочни кредити у земљи         | 47.581.869              | 43.338.385                   |
| Дугорочни кредити у иностранству  | 15.705.247              | 21.759.189                   |
|                                   | 63.287.116              | 65.097.574                   |
| Текуће доспеће дугорочних кредита | (1.182.870)             | (339.189)                    |
|                                   | <b>62.104.246</b>       | <b>64.758.385</b>            |

Доспеће банкарских кредита:

|                     | <b>30. јун<br/>2018</b> | <b>31. децембар<br/>2017</b> |
|---------------------|-------------------------|------------------------------|
| Између 1 и 2 године | 15.279.497              | 23.252.660                   |
| Између 2 и 5 година | 44.351.346              | 38.991.710                   |
| Преко 5 година      | 2.473.403               | 2.514.015                    |
|                     | <b>62.104.246</b>       | <b>64.758.385</b>            |

Валутна структура дугорочних обавеза по основу банкарских кредита је следећа:

|     | <b>30. јун<br/>2018</b> | <b>31. децембар<br/>2017</b> |
|-----|-------------------------|------------------------------|
| УСД | 6.458.012               | 17.934.250                   |
| ЕУР | 56.521.879              | 43.891.080                   |
| РСД | 730                     | 2.962.633                    |
| ЈПЈ | 306.495                 | 309.611                      |
|     | <b>63.287.116</b>       | <b>65.097.574</b>            |

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

Уговори о кредиту садрже финансијске ковенанте које захтевају да Друштво одржава однос задуживања према ЕБИТДА. Руководство верује да је Друштво усаглашено са наведеним ковенантима на дан 30. јуна 2018. и 31. децембра 2017. године.

**19. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПРЕРАДЕ**

|   | <b>Период од три месеца који<br/>се завршио 30. јуна</b> |                  | <b>Период од шест месеци<br/>који се завршио 30. јуна</b> |                   |
|---|--|------------------|---|-------------------|
|   | <b>2018</b>  | <b>2017</b>      | <b>2018</b>   | <b>2017</b>       |
| Трошкови запослених   | 866.020  | 737.783          | 1.677.703   | 1.533.129         |
| Трошкови материјала и остале опреме (изузев набавки нафте, гаса и нафтних деривата) | 146.643  | 229.208          | 373.244   | 443.215           |
| Трошкови одржавања и поправки   | 1.159.390  | 937.500          | 2.047.185   | 1.769.622         |
| Трошкови електричне енергије за даљу продају  | 1.635.613  | 2.764.018        | 2.619.456   | 4.194.052         |
| Трошкови енергије и комуналних услуга   | 508.039  | 379.132          | 957.714   | 741.006           |
| Трошкови заштите и обезбеђења   | 145.721  | 86.771           | 228.464   | 144.050           |
| Трошкови осигурања  | 67.838   | 70.762           | 138.254   | 141.145           |
| Транспортни трошкови  | 475.301  | 428.339          | 958.875   | 840.637           |
| Остало  | 1.965.015  | 1.925.147        | 3.720.305   | 3.716.255         |
|   | <b>6.969.580</b>   | <b>7.558.660</b> | <b>12.721.200</b>   | <b>13.523.111</b> |

НИС а.д.

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године**

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

**20. ТРОШКОВИ ПРОДАЈЕ, ОПШТИ И АДМИНИСТРАТИВНИ ТРОШКОВИ**

|   | Период од три месеца<br>који се завршио 30. јуна |                  | Период од шест месеци<br>који се завршио 30. јуна |                  |
|---|--|------------------|---|------------------|
|   | 2018   | 2017             | 2018  | 2017             |
| Трошкови запослених                             | 2.534.939  | 2.446.959        | 4.939.946   | 4.646.592        |
| Адвокатске, ревизорске и консултантске услуге   | 346.742  | 380.799          | 630.618   | 686.757          |
| Трошкови закупа                                 | 33.983   | 32.242           | 66.221  | 64.922           |
| Трошкови службеног пута                         | 79.350   | 84.382           | 145.811   | 141.152          |
| Трошкови заштите и обезбеђења                   | 123.175  | 115.630          | 231.592   | 231.218          |
| Трошкови осигурања                              | 29.535   | 26.907           | 52.388  | 49.375           |
| Услуге транспорта и складиштења                 | 86.777   | 87.982           | 168.476   | 170.607          |
| Трошкови исправке вредности спорних потраживања | (149.426)  | 7.414            | (133.479)   | (46.558)         |
| Остало  | 2.199.513  | 1.972.923        | 4.203.876   | 3.890.690        |
|   | <b>5.284.588</b>                                 | <b>5.155.238</b> | <b>10.305.449</b>                                 | <b>9.834.755</b> |

**21. НЕТО ДОБИЦИ (ГУБИЦИ) ПО ОСНОВУ КУРСНИХ РАЗЛИКА**

|  | Период од три месеца<br>који се завршио 30. јуна |                  | Период од шест месеци<br>који се завршио 30. јуна |                  |
|--|--|------------------|---|------------------|
|  | 2018   | 2017             | 2018  | 2017             |
| Добиси (губици) по основу курсних разлика из активности финансирања    |  |                  |   |                  |
| - добиси по основу курсних разлика                                     | (80.951)   | 4.849.439        | 654.524   | 5.612.771        |
| - губици по основу курсних разлика                                     | (280.547)  | 287.812          | (476.721)   | (447.748)        |
| Нето добиси (губици) по основу курсних разлика из пословних активности | (73.304)   | (1.272.247)      | (175.264)   | (1.053.397)      |
|  | <b>(434.802)</b>                                 | <b>3.865.004</b> | <b>2.539</b>                                      | <b>4.111.626</b> |

**22. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ**

|   | Период од три месеца<br>који се завршио 30. јуна |                | Период од шест месеци<br>који се завршио 30. јуна |                |
|---|--|----------------|---|----------------|
|   | 2018   | 2017           | 2018  | 2017           |
| Приходи од камата на депозите у банкама | 141.138  | 78.921         | 381.819   | 165.885        |
| Приходи од камата на дате кредите       | 220.744  | 230.982        | 438.065   | 458.788        |
|   | <b>361.882</b>                                   | <b>309.903</b> | <b>819.884</b>                                    | <b>624.673</b> |

**23. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**

|  | Период од три месеца<br>који се завршио 30. јуна |                | Период од шест месеци<br>који се завршио 30. јуна |                  |
|--|--|----------------|---|------------------|
|  | 2018   | 2017           | 2018  | 2017             |
| Расходи камата                             | 573.526  | 756.448        | 1.172.871   | 1.588.930        |
| Ефекат дисконтовања дугорочних резервисања | 21.955   | 33.988         | 43.685  | 67.487           |
| Ефекат дисконтовања дугорочних потраживања | (17.864)   | (134.681)      | (44.661)  | (251.367)        |
| Минус: капиталисана камата                 | (27.703)   | (13.785)       | (51.389)  | (29.614)         |
|  | <b>549.914</b>                                   | <b>641.970</b> | <b>1.120.506</b>                                  | <b>1.375.436</b> |

**НИС а.д.**

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године**

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

**24. ОДМЕРАВАЊЕ ФЕР ВРЕДНОСТИ**

У периодичним сажетим финансијским извештајима инвестиционе некретнине и финансијска средства расположива за продају су вреднована по фер вредности. Технике вредновања коришћене у процесу одмеравања фер вредности средстава идентичне су онима обелодањеним у финансијским извештајима на дан 31. децембра 2017. године. Такође, током првих шест месеци 2018. године није било трансфера средстава између хијерархија фер вредновања.

На дан 30. јуна 2018. године, књиговодствена вредност финансијских средстава је приближно једнака њиховој фер вредности.

**25. БИЗНИС КОМБИНАЦИЈЕ**

У 2018. години, Друштво је стекло једну бензинску станицу у Србији. Укупна пренета вредност плаћена за наведено стицање износи 205.722 РСД. Фер вредност стечених средстава при аквизицији износи 217.660 РСД и разлика представља признати негативан гудвил. Уговор о куповини укључује само стицање имовине бензинске станице и не садржи потенцијалне обавезе.

**26. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ**

*Заштита животне средине*

Руководство Друштва је проценило и извршило резервисање за заштиту животне средине на дан извештаја у износу од 559.473 РСД (31. децембар 2017: 681.162 РСД) на основу интерне процене о усаглашености Друштва са законском регулативом Републике Србије.

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

*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 Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. Пореске власти имају права да одреде плаћање неизмиренних обавеза у року од пет година од када је обавеза настала. Руководство је проценило на дан 30. јуна 2018. године да је Друштво измирило све пореске обавезе према држави.

*Капиталне обавезе*

На дан 30. јуна 2018. године Друштво има закључене уговоре о набавци некретнина, постројења и опреме у износу од 12.176.939 РСД (31. децембар 2017. године: 11.347.097 РСД).

Није било других значајних потенцијалних и преузетих обавеза Друштва.

**27. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА**

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

**НИС а.д.****Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

Друштво је у периоду од шест месеци који се завршио 30. јуна 2018. 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. јуна 2018. године и 31. децембра 2017. године стање средстава и обавеза по основу трансакција са повезаним правним лицима је следеће:

|   | <b>Зависна<br/>друштва</b> | <b>Матично<br/>друштво</b> | <b>Лица под<br/>заједничком<br/>контролом</b> |
|---|----------------------------|----------------------------|---|
| <b>На дан 30. јуна 2018.</b>  |                            |                            |   |
| Краткорочни финансијски пласмани  | 8.368.644                  | -                          | -   |
| Потраживања по основу продаје и друга потраживања                                       | 2.826.384                  | -                          | 498.584                                       |
| Остала обртна имовина   | 16.814                     | -                          | 142.550                                       |
| Инвестиције у зависна друштва и заједничка улагања                                      | 13.425.586                 | -                          | 1.038.800                                     |
| Дугорочни финансијски пласмани  | 28.301.813                 | -                          | -   |
| Остала стална имовина   | 81.109                     | -                          | -   |
| Добављачи и остале обавезе из пословања   | (3.171.189)                | -                          | (520.590)                                     |
| Остале краткорочне обавезе  | (1.681)                    | -                          | (149)   |
| Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних<br>обавеза који доспева до годину дана | (1.464.747)                | (5.491.516)                | -   |
| Дугорочне финансијске обавезе   | -                          | (21.966.066)               | -   |
|   | <b>48.382.733</b>          | <b>(27.457.582)</b>        | <b>1.159.195</b>                              |
| <b>На дан 31. децембра 2017.</b>  |                            |                            |   |
| Краткорочни финансијски пласмани  | 3.861.747                  | -                          | -   |
| Потраживања по основу продаје и друга потраживања                                       | 3.992.812                  | -                          | 1.023.525                                     |
| Остала обртна имовина   | 16.763                     | -                          | 2.754   |
| Инвестиције у зависна друштва и заједничка улагања                                      | 13.425.586                 | -                          | 1.038.800                                     |
| Дугорочни финансијски пласмани  | 32.024.282                 | -                          | -   |
| Остала стална имовина   | 97.920                     | -                          | -   |
| Добављачи и остале обавезе из пословања   | (2.687.690)                | (11.727.340)               | (1.014.064)                                   |
| Остале краткорочне обавезе  | -                          | -                          | (60.730)                                      |
| Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних<br>обавеза који доспева до годину дана | (2.303.209)                | (5.510.358)                | -   |
| Дугорочне финансијске обавезе   | -                          | (24.796.612)               | -   |
|   | <b>48.428.211</b>          | <b>(42.034.310)</b>        | <b>990.285</b>                                |

**НИС а.д.****Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

У периоду од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. и 2017. године настале су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

| <b>Период од шест месеци који се завршио<br/>30. јуна 2018. године</b> | <b>Зависна<br/>друштва</b> | <b>Матично<br/>друштво</b> | <b>Лица под<br/>заједничком<br/>контролом</b> |
|--|----------------------------|----------------------------|---|
| Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса                      | 6.894.907                  | -                          | 348.275                                       |
| Остали приходи   | 365.710                    | 462                        | 2.409.436                                     |
| Набавка нафте, гаса и нафтних деривата                                 | (24.160)                   | (27.619.340)               | (7.156)                                       |
| Трошкови производње и прераде  | (2.081.651)                | -                          | (2.387.533)                                   |
| Трошкови продаје, општи и административни трошкови                     | (232.410)                  | -                          | (3.217)                                       |
| Транспортни трошкови   | (46.068)                   | -                          | -   |
| Остали расходи, нето   | -                          | (17.562)                   | (226)   |
| Финансијски приходи  | 432.392                    | -                          | -   |
| Финансијски расходи  | (21.732)                   | (257.187)                  | -   |
|  | <b>5.286.988</b>           | <b>(27.893.627)</b>        | <b>359.579</b>                                |
| <b>Период од шест месеци који се завршио<br/>30. јуна 2017. године</b> |                            |                            |   |
| Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса                      | 4.914.211                  | -                          | 243.300                                       |
| Остали приходи   | 536.025                    | -                          | 3.955.576                                     |
| Набавка нафте, гаса и нафтних деривата                                 | (162.067)                  | (13.976.780)               | (243.302)                                     |
| Трошкови производње и прераде  | (1.541.805)                | -                          | (4.088.792)                                   |
| Трошкови продаје, општи и административни трошкови                     | (541.931)                  | -                          | (3.159)                                       |
| Транспортни трошкови   | (44.869)                   | -                          | -   |
| Остали расходи, нето   | (22.521)                   | (4.438)                    | (47)  |
| Финансијски приходи  | 449.921                    | -                          | -   |
| Финансијски расходи  | (14.492)                   | (337.565)                  | -   |
|  | <b>3.572.472</b>           | <b>(14.318.783)</b>        | <b>(136.424)</b>                              |

*Најзначајније трансакције и салда са државом и друштвима у државном власништву:*

|   | <b>Лица под заједничком<br/>контролом и<br/>придружени ентитети</b> | <b>Остали</b>    |
|---|---|------------------|
| <b>На дан 30. јуна 2018. године</b>         |   |                  |
| <i>Потраживања – пре исправке вредности</i> |   |                  |
| • ХИП Петрохемија                           | 1.516.503   | -                |
| • Србијагас                                 | -   | 100.390          |
| • Остале компаније у државном власништву    | -   | 6.186.648        |
| <i>Обавезе</i>                              |   |                  |
| • ХИП Петрохемија                           | (1.137.468)   | -                |
| • Србијагас                                 | -   | (77.517)         |
| <i>Остале краткорочне обавезе</i>           |   |                  |
| • ХИП Петрохемија                           | (3.896)   | -                |
|   | <b>375.139</b>  | <b>6.209.521</b> |
| <b>На дан 31. децембра 2017. године</b>     |   |                  |
| <i>Потраживања – пре исправке вредности</i> |   |                  |
| • ХИП Петрохемија                           | 1.446.685   | -                |
| • Србијагас                                 | -   | 109.748          |
| • Република Србија                          | -   | 3.740.763        |
| • Остале компаније у државном власништву    | -   | 4.936.110        |
| <i>Обавезе</i>                              |   |                  |
| • ХИП Петрохемија                           | (1.252.736)   | -                |
| • Србијагас                                 | -   | (77.059)         |
| <i>Остале краткорочне обавезе</i>           |   |                  |
| • ХИП Петрохемија                           | (13.646)  | -                |
|   | <b>180.303</b>  | <b>8.709.562</b> |



**НИС а.д.****Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

|   | Лица под заједничком контролом и придружени ентитети | Остали          |
|---|--|-----------------|
| <b>Период за шест месеци која се завршио дана 30. јуна 2018. године</b> |  |                 |
| <i>Пословни Приходи</i>   |  |                 |
| • ХИП Петрохемија   | 11.363.791   | -               |
| • Србијагас   | -  | 414.813         |
| <i>Пословни Расходи</i>   |  |                 |
| • ХИП Петрохемија   | (96.290)   | -               |
| • Србијагас   | -  | (451.722)       |
|   | <b>11.267.501</b>                                    | <b>(36.909)</b> |
| <b>Период за шест месеци која се завршио дана 30. јуна 2017. године</b> |  |                 |
| <i>Пословни Приходи</i>   |  |                 |
| • ХИП Петрохемија   | 9.896.305  | -               |
| • Србијагас   | -  | 489.454         |
| <i>Пословни Расходи</i>   |  |                 |
| • ХИП Петрохемија   | (86.298)   | -               |
| • Србијагас   | -  | (588.462)       |
|   | <b>9.810.007</b>                                     | <b>(99.008)</b> |

Трансакције са друштвима у државном власништву најзначајније се односе на продају нафтних производа на бази цена и услова који се примењују и према трећим лицима.

**Трансакције са кључним руководством**

За период од шест месеци који се завршио на дан 30. јуна 2018. и 2017. године Друштво је признало 520.220 РСД и 491.405 РСД, респективно, као компензације кључног руководства (Генерални Директор, чланови Одбора Директора, Одбор Скупштине акционара, Саветодавни одбор и Секретар Друштва). Кључне накнаде укључују зараде, бонусе и друге доприносе.

**НИС а.д.**

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године**

---

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

**НИС а.д.**

**Контакт информације**

Седиште Друштва је:

Улица Народног фронта 12,  
Нови Сад, Република Србија  
21000

Телефон: (+ 381 21) 481 1111

е-mail: [office@nis.eu](mailto:office@nis.eu)

[www.nis.eu](http://www.nis.eu)

Односи са инвеститорима

е-mail: [investor.relations@nis.eu](mailto:investor.relations@nis.eu)