



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

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

31. март 2014.

Нафтна индустрија Србије А.Д. Нови Сад

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

31. март 2014.

САДРЖАЈ:

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

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

Имовина	Напомене	31. март 2014	31. децембар 2013
Обртна имовина		<i>(неревидирани)</i>	
Готовински еквиваленти и готовина	5	7.430.292	8.707.775
Краткорочни финансијски пласмани		68.751	68.358
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	6	51.506.513	56.117.886
Залихе	7	48.328.116	40.659.980
Потраживања за више плаћен порез на добит		146.842	38.865
Остала обртна имовина	8	5.665.234	7.365.761
Укупно обртна имовина		113.145.748	112.958.625
Стална имовина			
Некретнине, постројења и опрема	9	212.178.269	204.932.521
Инвестиционе некретнине		1.172.146	1.414.364
Гудвил и остала нематеријална улагања		6.707.873	6.678.646
Инвестиције у заједничка улагања		1.008.221	1.008.221
Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања		76.682	76.219
Дугорочни финансијски пласмани		216.923	217.081
Одложена пореска средства		9.160.042	9.776.756
Остала стална имовина	10	8.455.736	8.567.539
Укупно стална имовина		238.975.892	232.671.347
Укупно имовина		352.121.640	345.629.972
Обавезе и капитал			
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	11	33.149.027	28.054.845
Добављачи и остале обавезе из пословања	12	42.956.074	55.276.015
Остале краткорочне обавезе	13	4.644.818	3.559.331
Обавезе по основу пореза на добит		3.016.479	2.630.312
Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	14	9.130.946	8.701.055
Резервисања за обавезе и трошкове		2.671.448	2.789.910
Укупно краткорочне обавезе		95.568.792	101.011.468
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочне финансијске обавезе	15	64.337.551	61.133.878
Одложене пореске обавезе		2.395.340	2.337.281
Резервисања за обавезе и трошкове		12.297.977	12.194.243
Укупно дугорочна резервисања и обавезе		79.030.868	75.665.402
Капитал			
Акцијски капитал		81.530.200	81.530.200
Резерве		(137.364)	(98.174)
Нераспоређена добит		96.180.952	87.564.495
Капитал који се може приписати власницима Друштва		177.573.788	168.996.521
Капитал који припада учешћима без права контроле		(51.808)	(43.419)
Укупан капитал		177.521.980	168.953.102
Укупно обавезе и капитал		352.121.640	345.629.972

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

Кирил Кравченко
 Генерални Директор



Антон Фјодоров

Заменик генералног директора,
 Руководилац функције за финансије,
 економик. планирање и рачноводство

23. април 2014. године

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

	Напомене	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
		2014	2013
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса		55.111.004	48.066.955
Остали приходи од продаје		1.488.949	1.383.785
Укупно приходи од продаје	4	56.599.953	49.450.740
Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата	16	(29.830.871)	(26.242.892)
Трошкови производње и прераде	17	(4.551.374)	(4.653.643)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	18	(5.082.759)	(4.584.368)
Трошкови транспорта		(228.104)	(263.304)
Трошкови амортизације		(3.027.643)	(2.489.473)
Трошкови пореза изузев пореза на добит		(1.459.571)	(1.692.485)
Трошкови истраживања		(32.084)	(11.979)
Укупно пословни расходи		(44.212.406)	(39.938.144)
Остали расходи, нето		(88.402)	(278.788)
Пословни добитак		12.299.145	9.233.808
Нето губитак на курсним разликама		(765.671)	(21.032)
Финансијски приходи		67.180	142.304
Финансијски расходи		(857.490)	(921.226)
Укупно остали расходи		(1.555.981)	(799.954)
Добитак пре опорезивања		10.743.164	8.433.854
Порески расходи		(1.460.578)	(1.081.742)
Одложени порески расходи		(674.215)	(95.017)
Порез на добит		(2.134.793)	(1.176.759)
Нето добит за период		8.608.371	7.257.095
Укупно остали резултат			
Ставке које могу накнадно бити признате у добитку (губитку)			
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају		(797)	(1.040)
(Губици) добици по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања		(38.672)	31.336
Укупно остали резултат		(39.469)	30.296
Укупна добит за период		8.568.902	7.287.391

(наставак)

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

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

Напомене	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2014	2013
	(неревидирани)	(неревидирани)
Добит која се може приписати:		
- Акционарима Нафтне Индустије Србије	8.616.377	7.267.477
- Учешћима без права контроле	(8.006)	(10.382)
Добит	8.608.371	7.257.095
Укупна добит која се може приписати:		
- Акционарима Нафтне Индустије Србије	8.577.252	7.297.773
- Учешћима без права контроле	(8.350)	(10.382)
Укупна добит	8.568.902	7.287.391
Зарада по акцији која се може приписати Акционарима Нафтне Индустије Србије		
- Основна зарада по акцији (РСД по акцији)	52,84	44,57
Просечан пондерисани број акција (у милионима)	163	163

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

НИС Група
КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
Период од три месеца који се завршио 31. марта 2014. и 2013. године
(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

(неревидирани)	Капитал који се може приписати власницима Друштва						
	Напомене	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоредена добит	Укупно	Учешћа без права контроле	Укупно капитал
Стање на дан 1. јануара 2013. године		81.530.200	794.352	50.783.215	133.107.767	(17.106)	133.090.661
Добит (губитак) за период		-	-	7.267.477	7.267.477	(10.382)	7.257.095
Остали укупни приход (расход)							
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају		-	(1.040)	-	(1.040)	-	(1.040)
Добици по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања		-	31.336	-	31.336	-	31.336
Укупан приход (расход) за период							
Остало		-	30.296	7.267.477	7.297.773	(10.382)	7.287.391
Стање на дан 31. марта 2013. године							
Остало		-	-	(2.923)	(2.923)	451	(2.472)
81.530.200		824.648	58.047.769	140.402.617	(27.037)		140.375.580
Стање на дан 1. јануара 2014. године		81.530.200	(98.174)	87.564.495	168.996.521	(43.419)	168.953.102
Добит (губитак) за период		-	-	8.616.377	8.616.377	(8.006)	8.608.371
Остали укупни приход (расход)							
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају		-	(797)	-	(797)	-	(797)
Губици по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања		-	(38.328)	-	(38.328)	(344)	(38.672)
Укупан приход (расход) за период							
Остало		-	(39.125)	8.616.377	8.577.252	(8.350)	8.568.902
Остало		-	(65)	80	15	(39)	(24)
Стање на дан 31. марта 2014. године		81.530.200	(137.364)	96.180.952	177.573.788	(51.808)	177.521.980

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

НИС Група

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

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

Напомене	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2014	2013
Токови готовине из пословних активности	<i>(неревидирани)</i>	<i>(неревидирани)</i>
Добитак пре опорезивања	10.743.164	8.433.854
Корекције за:		
Финансијске расходе	857.490	921.226
Финансијске приходе	(67.180)	(142.304)
Амортизација	3.027.643	2.489.473
Корекције за остала резервисања	126.658	335.469
Исправка вредности потраживања	725.285	76.060
Нето губитак по основу курсних разлика	702.338	103.097
Остале неготовинске ставке	106.107	141.443
	<u>5.478.341</u>	<u>3.924.464</u>
<i>Промене на обртном капиталу:</i>		
Потраживања од продаје и остала потраживања	4.611.283	411.768
Залихе	(7.668.136)	(4.827.410)
Остала обртна имовина	1.522.191	2.021.674
Обавезе из пословања и остале обавезе	(11.255.753)	2.086.812
Остали порези изузев пореза на добит	386.556	12.310
	<u>(12.403.859)</u>	<u>(294.846)</u>
Порез на добит	(1.179.808)	(1.187.959)
Плаћена камата	(632.309)	(856.093)
Примљена камата	178.336	194.012
	<u>(1.433.781)</u>	<u>(1.850.040)</u>
Нето токови готовине из пословних активности	2.183.865	10.213.432
Токови готовине из инвестиционих активности		
Одливи готовине по основу стицања инструмената капитала	-	(147.949)
Одливи по основу стицања заједничких улагања	-	(1.008.221)
Приливи по основу датих кредита	-	13.728
Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања	(11.072.978)	(14.212.044)
Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме	93.230	77.258
Остали приливи (одливи)	(472)	542.617
Нето токови готовине из инвестиционих активности	(10.980.220)	(14.734.611)
Токови готовине из активности финансирања		
Приливи готовине од примљених кредита	9.313.922	5.722.848
Готовинске отплате позајмљених износа	(1.732.927)	(4.986.541)
Нето токови готовине из активности финансирања	7.580.995	736.307
Нето смањење готовине и готовинских еквивалената	(1.215.360)	(3.784.872)
Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената	(62.123)	167.272
Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода	8.707.775	12.069.897
Готовина и готовински еквиваленти на крају периода	7.430.292	8.452.297

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

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014. године

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

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

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

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

Друштво је основано Одлуком Владе Републике Србије од 7. јула 2005. Другог фебруара 2009. године Гаспром Њефт је реализовао куповину 51% основног капитала Нафтне индустрија Србије чиме Друштво постаје зависно друштво ОАО Гаспром Њефта. У марту 2011. године у складу са Уговором о продаји и куповини акција Друштва, ОАО Гаспром Њефт је реализовао куповину додатних 5,15% акција чиме је повећао своје учешће у власништву на 56,15%.

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

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

2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Основе за састављање финансијских извештаја

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

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

Група није обелоданила информације које су суштински идентичне оним обелодањеним у ревидираним консолидованим финансијским извештајима за 2013. годину, као што су значајне рачуноводствене политике и процене, финансијски ризици или друга обелодањивања које нису значајно измењене у износу или садржају у односу на последњи извештајни период. Руководство Групе верује да су обелодањивања у овим периодичним сажетим консолидованим финансијским извештајима довољна да обезбеде адекватно обелодањивање уколико се посматрају упоредо са годишњим консолидованим финансијским извештајима за 2013. годину.

Резултат за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014. године није нужно показатељ резултата који се очекује за целу годину.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014. године

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

2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

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 консолидованих финансијских извештаја за годину која се завршила дана 31. децембра 2013. године, осим оних које су описане у делу Примена нових Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ).

Примена нових МСФИ

Нови и допуњени стандарди и тумачења чија примена постаје обавезна за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године:

- измене и допуне МРС 32 'Финансијски инструменти',
- измене и допуне тумачења у вези са заједничким улагањима обухваћеним МСФИ 10 'Консолидовани финансијски извештаји', МСФИ 12 'Обелодањивање учешћа у другим правним лицима' и МРС 27 'Појединачни финансијски извештаји',
- измене и допуне МРС 36 'Умањење вредности имовине', захтеви за додатним обелодањивањима,
- измене и допуне МРС 39 'Финансијски инструменти: признавање и одмеравање у вези са новинама у одмеравању финансијских деривата',
- IFRIC 21, 'Државни намети', измене 2013.

Група је иницијално применила измене стандарда и тумачења приликом припреме ових периодичних сажетих консолидованих финансијских извештаја. Измена ових стандарда и тумачења нису имала значајан утицај на периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје Групе.

3. НОВИ РАЧУНОВОДСТВЕНИ СТАНДАРДИ

Поједини нови стандарди и тумачења су објављени и биће обавезни за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године, а које Група није раније усвојила:

- **МСФИ 9, Финансијски инструменти:** Део 1: Класификација и мерење. МСФИ 9, објављен новембра 2009. године, замењује оне делове МРС 39 који се односе на класификовање и мерење финансијских средстава. МСФИ 9 је додатно измењен и допуњен октобра 2010. године и новембра 2013. године са циљем да се размотри питање класификовања и одмеравања финансијских обавеза. У даљем тексту приказани су основни елементи стандарда:
 - Финансијска средства се класификују у две категорије одмеравања: као средства која се накнадно одмеравају по фер вредности или као средства која се накнадно одмеравају по амортизованој вредности. Одлука о класификацији средстава доноси се приликом њиховог почетног признавања. Класификација зависи од пословног модела који правно лице користи за потребе управљања својим финансијским инструментима, као и од карактеристика инструмента са аспекта уговорних новчаних токова.
 - Инструмент се накнадно одмерава по амортизованој вредности само уколико је реч о дужничком инструменту и (и) ако је циљ пословног модела правног лица да држи средство за потребе наплате уговорних токова готовине, те (и) ако се код уговорних токова готовине средства ради само о плаћању главнице и камате (тј. само има "основна обележја кредита"). Сви остали дужнички инструменти одмеравају се по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у извештају о укупном резултату.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014. године

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

3. НОВИ РАЧУНОВОДСТВЕНИ СТАНДАРДИ (наставак)

- Сви инструменти капитала се накнадно одмеравају по фер вредности. Инструменти капитала који се држе ради трговања одмеравају се по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у извештају о укупном резултату. За сва остала учешћа у капиталу може се, приликом почетног признавања, донети неопозива одлука да се нереализовани и реализовани добици и губици по основу фер вредности признају у Укупном осталом финансијском резултату уместо у Билансу успеха. Добици и губици по фер вредности не могу се накнадно признати у извештају о укупном резултату. Одлука се може донети за сваки инструмент посебно. Дивиденде се признају у извештају о укупном резултату уколико представљају принос на инвестиције.
- У МРС 39, највећи број захтева за класификацију и одмеравање финансијских обавеза пренет је у МСФИ 9 у неизмењеном облику. Основна измена огледа се у томе да је правно лице у обавези да ефекте промена у властитом кредитном ризику финансијских обавеза класификованих по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у извештају о укупном резултату прикаже у Укупном осталом финансијском резултату. Измене МСФИ 9 из новембра 2013 године дозвољавају друштвима да наставе да мере своје финансијске инструменте у складу са МРС 39 али у исто време да имају корист од унапређеног рачуноводства у вези са властитим кредитним ризиком у МСФИ 9.
- Уведена је значајана измена рачуноводственог обухватања хеџинга који ће омогућити друштвима боље обелодањивање активности управљања ризицима у својим финансијским извештајима. Измене МСФИ 9 повећале су број ставки квалификованих за обухватање у оквиру хеџинга (ризик компоненте нефинансијских ставки могу бити дефинисане под условом да их је могуће појединачно идентификовати и поуздано измерити; деривати могу бити укључени као део хеџинга; групе и нето позиције могу бити дефинисане као ставке хеџинга, итд). Измене у МСФИ 9 такође су повећале прихватљивост хеџинг инструмената омогућавајући да финансијски инструменти класификовани по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у добитку или губитку одреде као хеџинг инструменти. Основна разлика у односу на хеџинг модел обухваћен МРС 39 је одсуство прага од 80-125% за ефективан хеџинг и захтев да се изврши ретроспективно тест ефективности хеџинга. У складу са МСФИ 9 моделом, неопходно је да постоји економска веза између хеџоване ставке и хеџинг инструмента, без квантитативног прага.
- Повећани су захтеви за обелодањивањем стратегије за управљање ризицима, обелодањивања новчаних токова по основу хеџинг активности и утицаја хеџинга на финансијске извештаје.
- Датум ступања на снагу МСФИ 9 ће бити дефинисан након што се стандард заврши. Ранија примена стандарда је допуштена. Група не планира да усвоји стандард пре датума који је обавезујући за примену и тренутно процењује утицај новог стандарда на своје Консолидоване финансијске извештаје.

Датум ступања на снагу МСФИ 9 ће бити дефинисан након што се стандард заврши. Ранија примена стандарда је допуштена. Група не планира да усвоји стандард пре датума који је обавезујући за примену и тренутно процењује утицај новог стандарда на своје консолидоване финансијске извештаје.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014. године

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

3. НОВИ РАЧУНОВОДСТВЕНИ СТАНДАРДИ (наставак)

Измене и допуне МРС 19, Примања запослених, (објављен новембра 2013. године, важећи за периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014) у вези са доприносима од стране запослених или трећих лица. Циљ измена и допуна јесте да поједностави рачуноводствено обухватање за доприносе који су независни од броја година запослења.

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

4. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Испод су презентоване информације о пословним сегментима Групе за период од три месеца које се завршио дана 31. марта 2014. и 2013. године. Пословни сегменти су компоненте чији пословни резултат редовно прати главни доносилац Одлука (ГДО) и за које постоје засебне финансијске информације.

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

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

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

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

Резултати извештајних сегмената за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	21.486.201	55.467.626	(20.353.874)	56.599.953
Међусегментни	20.167.658	186.216	(20.353.874)	-
Екстерни	1.318.543	55.281.410	-	56.599.953
ЕБИТДА (сегментни резултат)	17.802.712	(2.297.313)	-	15.505.399
Амортизација	(926.315)	(2.101.328)	-	(3.027.643)
Губици због обезвређења	(1.989)	(127.250)	-	(129.239)
Финансијски расходи, нето	(69.868)	(720.442)	-	(790.310)
Порез на добит	(176.560)	(1.958.233)	-	(2.134.793)
Сегментни добитак/(губитак)	16.487.013	(7.878.642)	-	8.608.371

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014. године

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

4. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)

Резултати извештајних сегмената за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2013. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	21.997.885	49.197.630	(21.744.775)	49.450.740
Међусегментни	21.705.004	39.771	(21.744.775)	-
Екстерни	292.881	49.157.859	-	49.450.740
ЕБИТДА (сегментни резултат)	19.207.113	(7.407.737)	-	11.799.376
Амортизација	(777.385)	(1.712.088)	-	(2.489.473)
Губици због обезвређења	-	(356)	-	(356)
Финансијски расходи, нето	(78.767)	(700.155)	-	(778.922)
Порез на добит	(2.131)	(1.174.628)	-	(1.176.759)
Сегментни добитак/(губитак)	18.160.920	(10.903.825)	-	7.257.095

ЕБИТДА за период од три месеца који се завршио 31. марта 2014. и 2013. године је усаглашена у табели испод:

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2014	2013
Нето добит за период	8.608.371	7.257.095
Порез на добит	2.134.793	1.176.759
Финансијски расходи	857.490	921.226
Финансијски приходи	(67.180)	(142.304)
Трошкови амортизације	3.027.643	2.489.473
Нето губитак на курсним разликама	765.671	21.032
Остали трошкови нето	88.402	278.788
Остали неоперативни трошкови (приходи), нето*	90.209	(202.693)
ЕБИТДА	15.505.399	11.799.376

* Остали неоперативни (приходи) трошкови, нето се већином односе на резервисања за судске спорове и остала резервисања.

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

	Период од три месеца који се завршио 31. марта 2014.		
	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	-	1.248.245	1.248.245
Продаја природног гаса	1.679.055	-	1.679.055
Малопродаја	-	-	-
Велепродаја	1.674.941	-	1.674.941
Продаја нафтних деривата	47.072.970	5.110.734	52.183.704
Малопродаја	12.186.227	-	12.186.227
Велепродаја	34.886.743	5.110.734	39.997.477
Остала продаја	1.470.333	18.616	1.488.949
Продаја укупно	50.222.358	6.377.595	56.599.953

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014. године

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

4. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)

	Период од три месеца који се завршио 31. марта 2013.		
	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	-	26.650	26.650
Продаја природног гаса	1.722.158	-	1.722.158
Малопродаја	-	-	-
Велепродаја	1.722.158	-	1.722.158
Продаја нафтних деривата	38.945.431	7.372.716	46.318.147
Малопродаја	11.828.552	-	11.828.552
Велепродаја	27.116.879	7.372.716	34.489.595
Остала продаја	1.381.854	1.931	1.383.785
Продаја укупно	42.049.443	7.401.297	49.450.740

Од укупног износа прихода од продаје нафтних деривата (велепродаја) у износу од 39.997.477 РСД (2013: 34.489.595 РСД) приходи у износу од 8.024.380 РСД (2013: 7.315.142 РСД) односе се на домаћег купца ХИП Петрохемију. Ови приходи чине велепродају у оквиру Downstream сегмента пословања.

Седиште Групе је у Републици Србији. Укупан приход од екстерних купаца на територији Републике Србије износио је 50.222.358 РСД (период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2013: 42.049.443 РСД) док је укупан приход од екстерних купаца са територије других земаља износио 6.377.595 РСД (период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2013: 7.401.297 РСД). Анализа укупног прихода од екстерних купаца са територије других земаља дата је у табели:

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2014	2013
Продаја сирове нафте	1.248.245	26.650
Продаја природног гаса (малопродаја и велепродаја)		
Бугарска	1.589.516	276.523
Босна и Херцеговина	1.663.830	544.208
Румунија	758.305	35.207
Остала тржишта	1.099.083	6.516.778
	5.110.734	7.372.716
Остали приходи	18.616	1.931
	6.377.595	7.401.297

5. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	31. март 2014	31. децембар 2013
Готовина у банци и благајна	4.065.108	6.068.422
Депозити са доспећем до 3 месеца	1.512.689	769.607
Новчана средства на ескроу рачуну	1.626.980	1.650.878
Остала новчана средства	225.515	218.868
	7.430.292	8.707.775

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014. године

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

6. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	31. март 2014	31. децембар 2013
Потраживања по основу продаје:		
- повезаним лицима	9.361	3.537
- трећим лицима	71.015.993	74.579.495
	<u>71.025.354</u>	<u>74.583.032</u>
Потраживања за нефактурисани приход	39.466	1.383.654
Остала потраживања	9.946.473	9.834.081
	<u>81.011.293</u>	<u>85.800.767</u>
<i>Минус: исправка вредности</i>	<u>(29.504.780)</u>	<u>(29.682.881)</u>
Укупно за потраживања по основу продаје	<u>51.506.513</u>	<u>56.117.886</u>

Старосна структура ових потраживања била је следећа:

	31. март 2014	31. децембар 2013
До 3 месеца	38.165.606	38.816.285
Преко 3 месеца	32.859.748	35.766.747
	<u>71.025.354</u>	<u>74.583.032</u>

На дан 31. марта 2014. године од износа 32.859.748 РСД (31. децембра 2013. године: 35.766.747 РСД) који се односи на доспела потраживања по основу продаје, потраживања у износу од 21.626.476 РСД (31. децембра 2013. године: 21.855.267 РСД) била су обезвређена. Преостала потраживања у износу од 11.233.272 РСД (31. децембра 2013. године: 13.911.480 РСД) односе се на велики број независних купаца за које руководство верује да ће измирити своје обавезе у скорој будућности.

Старосна структура исправљених потраживања од продаје била је следећа:

	31. март 2014	31. децембар 2013
До 3 месеца	1.063.445	1.098.697
Преко 3 месеца	20.563.031	20.756.570
	<u>21.626.476</u>	<u>21.855.267</u>

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

	31. март 2014	31. децембар 2013
РСД	69.265.909	72.933.102
ЕУР	10.474.550	10.382.718
УСД	995.765	2.229.144
Остало	275.069	255.803
	<u>81.011.293</u>	<u>85.800.767</u>

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014. године

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

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

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

	Потраживања по основу продаје	Остала потраживања	Укупно
На дан 1. јануара 2013. године	21.360.758	5.820.064	27.180.822
Резервисања за обезвређење потраживања (напомена 18)	294.375	-	294.375
Укидање резервисања (напомена 18)	(335.841)	-	(335.841)
Остало	56.692	548.005	604.697
На дан 31. марта 2013. године	21.375.984	6.368.069	27.744.053
На дан 1. јануара 2014. године	21.855.267	7.827.614	29.682.881
Резервисања за обезвређење потраживања (напомена 18)	148.608	-	148.608
Укидање резервисања (напомена 18)	(335.661)	-	(335.661)
Остало	(41.738)	50.690	8.952
На дан 31. марта 2014. године	21.626.476	7.878.304	29.504.780

Трошкови обезвређења или отписа су укључени у трошкове продаје, опште и административне трошкове у консолидованом извештају о укупном резултату. Отпис обезвређења потраживања се врши у моменту када се више не очекује њихова наплата.

7. ЗАЛИХЕ

	31. март 2014	31. децембар 2013
Сирова нафта	30.387.719	25.490.951
Гас	-	98.558
Нафтни деривати	15.979.950	13.624.136
Материјал	8.061.389	7.617.850
Остало	783.105	767.490
Минус: Исправка вредности	(6.884.047)	(6.939.005)
	48.328.116	40.659.980

8. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА

	31. март 2014	31. децембар 2013
Дати аванси	459.300	799.548
Потраживања за ПДВ	1.374.270	1.939.549
Разграничени ПДВ	1.300.282	2.681.103
Унапред плаћени трошкови	79.712	137.145
Унапред плаћени трошкови царине	67.480	57.272
Унапред плаћена акциза	1.521.335	1.441.590
Остала краткорочна потраживања	19.672.807	18.269.246
Минус: Исправка вредности	(18.809.952)	(17.959.692)
	5.665.234	7.365.761

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014. године

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

8. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА (наставак)

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 31. марта 2014. године у износу од 1.300.282 РСД (31. децембра 2013: 2.681.103 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 31. марта 2014. године у износу од 1.521.335 РСД (31. децембар 2013: 1.441.590 РСД) се односи на акцизу плаћену држави за готове производе складиштене на неакцизном складишту.

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

	<u>Дати аванси</u>	<u>Остала краткорочна потраживања</u>	<u>Укупно</u>
На дан 1. јануара 2013. године	373.071	13.193.909	13.566.980
Исправка вредности остале обртне имовине (напомена 18)	-	173.064	173.064
Укидање исправке вредности (напомена 18)	(449)	(55.099)	(55.548)
Остало	-	(6.379)	(6.379)
На дан 31. марта 2013. године	372.622	13.305.495	13.678.117
На дан 1. јануара 2014. године	253.069	17.706.623	17.959.692
Исправка вредности остале обртне имовине (напомена 18)	13	967.009	967.022
Укидање исправке вредности (напомена 18)	(8.888)	(46.730)	(55.618)
Остало	37	(61.181)	(61.144)
На дан 31. марта 2014. године	244.231	18.565.721	18.809.952

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014. године

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

9. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	Средства за производњу нафте и гаса	Средства за прераду	Средства за маркетинг и дистрибуцију	Остале некретнине, постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Укупно
На дан 1. јануара 2013.						
Набавна вредност	53.376.416	96.895.806	33.016.407	18.938.910	27.786.293	230.013.832
Исправка вредности и обезвређење	(20.466.813)	(23.887.053)	(13.125.313)	(8.293.223)	(4.319.865)	(70.092.267)
Неотписана вредност	32.909.603	73.008.753	19.891.094	10.645.687	23.466.428	159.921.565
Период завршен 31. марта 2013.						
Повећања	1.834.838	2.624.789	635.851	687.175	3.372.186	9.154.839
Аквизиције из пословних комбинација	-	-	3.815.387	-	131.095	3.946.482
Обезвређење	-	-	-	-	(356)	(356)
Амортизација	(707.316)	(1.151.523)	(274.918)	(157.042)	(954)	(2.291.753)
Пренос са/на инвестиционе некретнине	-	-	2.070	-	(26.730)	(24.660)
Отуђења и отписи	(62)	(182)	(157.442)	(5.916)	(183.504)	(347.106)
Остали преноси	(712.288)	180.419	5.410	(194.099)	696.369	(24.189)
Транслационе резерве	(96)	-	(80.473)	(4.573)	(37.119)	(122.261)
	33.324.679	74.662.256	23.836.979	10.971.232	27.417.415	170.212.561
На дан 31. марта 2013.						
Набавна вредност	48.336.099	99.324.820	37.199.698	18.450.679	31.736.660	235.047.956
Исправка вредности и обезвређење	(15.011.420)	(24.662.564)	(13.362.719)	(7.479.447)	(4.319.240)	(64.835.390)
Неотписана вредност	33.324.679	74.662.256	23.836.979	10.971.232	27.417.420	170.212.566
На дан 1. јануара 2014.						
Набавна вредност	58.161.373	108.204.314	44.958.981	19.127.652	45.176.238	275.628.558
Исправка вредности и обезвређење	(17.442.672)	(28.192.781)	(13.015.775)	(7.989.794)	(4.055.015)	(70.696.037)
Неотписана вредност	40.718.701	80.011.533	31.943.206	11.137.858	41.121.223	204.932.521
Период завршен 31. марта 2014.						
Повећања	3.779.341	193.193	1.722.840	97.176	4.362.352	10.154.902
Обезвређење	-	-	(29.907)	-	(2.431)	(32.338)
Амортизација	(857.081)	(1.295.074)	(478.687)	(175.623)	(809)	(2.807.274)
Пренос са/на инвестиционе некретнине	35.121	1.316	36.481	7.399	-	80.317
Отуђења и отписи	(10.149)	8.044	(48.974)	(21.469)	(120.642)	(193.190)
Остали преноси	(44.328)	(244.383)	(7.990)	301.905	(100.644)	(95.440)
Транслационе резерве	30	-	118.644	-	20.097	138.771
	43.621.635	78.674.629	33.255.613	11.347.246	45.279.146	212.178.269
На дан 31. марта 2014.						
Набавна вредност	61.842.042	108.077.913	46.678.567	19.538.445	49.332.006	285.468.973
Исправка вредности и обезвређење	(18.220.407)	(29.403.284)	(13.422.954)	(8.191.199)	(4.052.860)	(73.290.704)
Неотписана вредност	43.621.635	78.674.629	33.255.613	11.347.246	45.279.146	212.178.269

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014. године

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

9. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (наставак)

Средства за производњу нафте и гаса

	Капитализовани трошкови истраживања		Капитализовани трошкови развоја		Укупно инвестиције у току (истраживање и развој)		Производна средства		Остала пословна средства		Укупно
На дан 1. јануара 2013.											
Набавна вредност	6.354.587	5.315.398	11.669.985	53.376.416	123.953	65.170.354					
Исправка вредности и обезвређење	(3.973)	(304.214)	(308.187)	(20.466.813)	(110.641)	(20.885.641)					
Неотписана вредност	6.350.614	5.011.184	11.361.798	32.909.603	13.312	44.284.713					
Период завршен 31. марта 2013.											
Повећања	1.484.798	3.162.021	4.646.819	-	-	4.646.819					
Пренос са инвестиција у току	-	(1.605.004)	(1.605.004)	1.604.986	18	-					
Остали преноси	-	10.500	10.500	(482.436)	(16)	(471.952)					
Амортизација	(781)	-	(781)	(707.316)	-	(708.097)					
Отуђења и отписи	-	(3.018)	(3.018)	(62)	-	(3.080)					
Транслационе резерве	(29.342)	-	(29.342)	(96)	-	(29.438)					
	7.805.289	6.575.683	14.380.972	33.324.679	13.314	47.718.965					
На дан 31. марта 2013.											
Набавна вредност	7.809.982	6.878.847	14.688.829	48.336.099	122.154	63.147.082					
Исправка вредности и обезвређење	(4.693)	(303.164)	(307.857)	(15.011.420)	(108.840)	(15.428.117)					
Неотписана вредност	7.805.289	6.575.683	14.380.972	33.324.679	13.314	47.718.965					
На дан 1. јануара 2014.											
Набавна вредност	13.222.087	13.397.107	26.619.194	58.161.373	33.510	84.814.077					
Исправка вредности и обезвређење	(10.867)	(238.059)	(248.926)	(17.442.672)	(20.267)	(17.711.865)					
Неотписана вредност	13.211.220	13.159.048	26.370.268	40.718.701	13.243	67.102.212					
Период завршен 31. марта 2014.											
Повећања	2.203.160	5.274.246	7.477.406	-	-	7.477.406					
Пренос са инвестиција у току	(24.837)	(3.793.551)	(3.818.388)	3.818.388	-	-					
Остали преноси	-	32.152	32.152	(48.254)	(81)	(16.183)					
Обезвређења	-	(1.989)	(1.989)	-	-	(1.989)					
Амортизација	(809)	-	(809)	(857.081)	-	(857.890)					
Отуђења и отписи	(24.066)	(162.340)	(186.406)	(10.149)	-	(196.555)					
Транслационе резерве	18.913	-	18.913	30	-	18.943					
	15.383.581	14.507.566	29.891.147	43.621.635	13.162	73.525.944					
На дан 31. марта 2014.											
Набавна вредност	15.395.202	14.747.614	30.142.816	61.842.042	33.429	92.018.287					
Исправка вредности и обезвређење	(11.621)	(240.048)	(251.669)	(18.220.407)	(20.267)	(18.492.343)					
Неотписана вредност	15.383.581	14.507.566	29.891.147	43.621.635	13.162	73.525.944					

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***10. ОСТАЛА СТАЛНА ИМОВИНА**

	31. март 2014	31. децембар 2013
Дати аванси за основна средства	6.375.726	6.481.062
Унапред плаћени трошкови	1.027.902	1.033.330
Остала средства	1.082.007	1.083.046
Минус: исправка вредности	(29.899)	(29.899)
	8.455.736	8.567.539

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

	31. март 2014	31. децембар 2013
Краткорочни кредити	2.122.303	300.029
Обавезе за камату	199.860	136.403
Остале краткорочне финансијске обавезе	29	-
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 15)	30.813.077	27.596.332
Део дугорочних обавеза по фин. лизингу који доспева до једне године (напомена 15)	13.758	22.081
	33.149.027	28.054.845

12. ДОБАВЉАЧИ И ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	31. март 2014	31. децембар 2013
Обавезе према добављачима		
- повезана лица	28.636.269	37.925.059
- трећа лица	10.476.720	13.507.743
Обавезе за дивиденду	3.772.308	3.772.308
Остале обавезе из пословања	70.777	70.905
	42.956.074	55.276.015

Обавезе према повезаним лицима са стањем на дан 31. марта 2014. године у износу од 28.636.269 РСД (31.децембра 2013: 37.925.059 РСД) најзначајнијим делом се односе на обавезе према добављачу Газпром Нефт Трејдинг, Аустрија по основу набавке сирове нафте у износу од 19.373.027 РСД (31. децембра 2013.: 28.139.826 РСД).

13. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	31. март 2014	31. децембар 2013
Примљени аванси	880.615	892.243
Обавезе према запосленима	3.719.873	2.636.098
Разграничења и укалкулисани приход	20.325	24.020
Остале краткорочне не-финансијске обавезе	24.005	6.970
	4.644.818	3.559.331

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014. године

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

14. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ ИЗУЗЕВ ПОРЕЗА НА ДОБИТ

	31. март 2014	31. децембар 2013
Обавеза за рудну ренту	589.910	522.953
ПДВ	1.794.412	517.592
Обавеза за акцизе	3.881.409	4.312.273
Обавезе за царину	638.309	1.624.014
Обавезе за остале порезе и таксе	2.226.906	1.724.223
	9.130.946	8.701.055

15. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	31. март 2014	31. децембар 2013
Дугорочни кредити - Гаспром Њефт	49.642.169	50.655.813
Банкарски кредити	45.373.238	37.948.303
Обавезе за финансијски лизинг	100.337	107.689
Остале дугорочне обавезе	48.642	40.486
<i>Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза</i>	<i>(30.826.835)</i>	<i>(27.618.413)</i>
	64.337.551	61.133.878

Банкарски кредити

	31. март 2014	31. децембар 2013
Дугорочни кредити у земљи	12.072.463	12.048.569
Дугорочни кредити у иностранству	33.300.775	25.899.734
	45.373.238	37.948.303
Текуће доспеће дугорочних кредита	<i>(25.446.356)</i>	<i>(22.264.141)</i>
	19.926.882	15.684.162

Доспеће банкарских кредита:

	31. март 2014	31. децембар 2013
Између 1 и 2 године	10.095.410	2.926.308
Између 2 и 5 године	4.048.331	6.871.962
Преко 5 година	5.783.141	5.885.892
	19.926.882	15.684.162

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014. године

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

15. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Банкарски кредити (наставак)

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

	31. март 2014	31. децембар 2013
УСД	35.725.541	28.343.857
ЕУР	9.002.895	8.961.940
РСД	280.693	280.783
ЈПЈ	364.109	361.723
	45.373.238	37.948.303

Група наведене обавезе по кредитима плаћа у складу са уговореном динамиком, односно сходно утврђеним ануитетним плановима. Група је уговорила са повериоцима фиксне и променљиве каматне стопе. Променљиве каматне стопе су везане за Еурибор, Белибор и Либор.

Руководство очекује да ће Група бити у могућности да све уговорене обавезе по кредитима испуни у складу са утврђеним роковима.

Преглед обавеза по основу банкарских кредита са стањем на дан 31. марта 2014. године и 31. децембра 2013. године дат је у следећој табели:

Поверилац	Валута	31. март 2014	31. децембар 2013
<i>Дугорочни кредити у земљи</i>			
Ерсте банка, Нови Сад	УСД	276.062	279.719
Ерсте банка, Нови Сад	ЕУР	447.639	454.900
Банка Поштанска Штедионица, Београд	ЕУР	219.929	225.341
Банка Поштанска Штедионица, Београд	УСД	1.493.909	1.526.400
Влада РС, Агенција за осигурање депозита (ИБРД)	ЕУР	4.488.872	4.459.990
Уникредит банка, Београд	УСД	4.865.359	4.821.436
Уникредит банка, Београд	РСД	278.900	278.900
Остали кредити	РСД	1.793	1.883
		12.072.463	12.048.569
<i>Дугорочни кредити у иностранству</i>			
НЛБ Нова Љубљанска банка д.д., Словенија	УСД	510.421	518.612
НЛБ Нова Љубљанска банка д.д., Словенија	ЈПЈ	364.109	361.723
Ерсте банка, Холандија	ЕУР	3.461.535	3.439.263
Ерсте банка, Холандија	УСД	5.452.558	5.403.333
ВУБ (Банка Интеса), Словачка	УСД	8.388.550	8.312.820
НБГ банка, Велика Британија	УСД	4.194.275	2.493.846
Алфа банка, Велика Британија	УСД	6.350.132	3.325.128
Пиреус банка, Велика Британија	УСД	1.677.710	1.662.563
Sberbank Europe AG, Беч, Аустрија	УСД	2.516.565	-
Нефтегазоваја Иновационнаја Корпорација, Руска Федерација	ЕУР	384.920	382.446
		33.300.775	25.899.734
<i>Минус текућа доспећа дугорочних кредита</i>		(25.446.356)	(22.264.141)
		19.926.882	15.684.162

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014. године

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

15. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Банкарски кредити (наставак)

	Валута	Текућа доспећа		Дугорочни део	
		31. март 2014	31. децембар 2013	31. март 2014	31. децембар 2013
Дугорочни кредити у земљи					
Ерсте банка, Нови Сад	УСД	14.099	13.070	261.963	266.649
Ерсте банка, Нови Сад	ЕУР	22.604	20.972	425.035	433.928
Банка Поштанска Штедионица, Београд	ЕУР	11.105	12.148	208.824	213.193
Банка Поштанска Штедионица, Београд	УСД	75.436	82.030	1.418.473	1.444.370
Влада РС, Агенција за осигурање депозита (ИБРД)	ЕУР	249.875	248.267	4.238.997	4.211.723
Уникредит банка, Београд	УСД	4.865.359	4.821.436	-	-
Уникредит банка, Београд	РСД	278.900	278.900	-	-
Остали кредити	РСД	365	369	1.425	1.514
		<u>5.517.743</u>	<u>5.477.192</u>	<u>6.554.717</u>	<u>6.571.377</u>
Дугорочни кредити у иностранству					
НЛБ Нова Љубљанска банка д.д., Словенија	УСД	32.300	30.197	478.121	488.415
НЛБ Нова Љубљанска банка д.д., Словенија	ЈПЈ	18.386	16.978	345.723	344.745
Ерсте банка, Холандија	ЕУР	3.461.535	3.439.263	-	-
Ерсте банка, Холандија	УСД	-	-	5.452.558	5.403.333
ВУБ (Банка Интеса), Словачка	УСД	8.388.550	8.312.820	-	-
НБГ банка, Велика Британија	УСД	-	-	4.194.275	2.493.846
Алфа банка, Велика Британија	УСД	6.350.132	3.325.128	-	-
Пиреус банка, Велика Британија	УСД	1.677.710	1.662.563	-	-
Sberbank Europe AG, Беч, Аустрија	УСД	-	-	2.516.565	-
Нефтегазоваја Иновационнаја Корпорација, Руска Федерација	ЕУР	-	-	384.923	382.446
		<u>19.928.613</u>	<u>16.786.949</u>	<u>13.372.165</u>	<u>9.112.785</u>
		<u>25.446.356</u>	<u>22.264.141</u>	<u>19.926.882</u>	<u>15.684.162</u>

16. НАБАВНА ВРЕДНОСТ НАФТЕ, ГАСА И НАФТНИХ ДЕРИВАТА

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2014	2013
Сирова нафта	24.726.416	22.747.917
Нафтни деривати	5.067.575	3.453.639
Остало	36.880	41.336
	<u>29.830.871</u>	<u>26.242.892</u>

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014. године

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

17. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПРЕРАДЕ

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2014	2013
Трошкови запослених	1.731.008	1.976.300
Трошкови материјала и остале опреме (изузев набавки нафте, гаса и нафтних деривата)	369.532	607.725
Трошкови одржавања и поправки	622.674	337.436
Трошкови енергије и комуналних услуга	703.165	345.156
Остало	1.124.995	1.387.026
	4.551.374	4.653.643

18. ТРОШКОВИ ПРОДАЈЕ, ОПШТИ И АДМИНИСТРАТИВНИ ТРОШКОВИ

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2014	2013
Трошкови запослених	2.605.142	2.883.890
Адвокатске, ревизорске и консултантске услуге	251.787	244.286
Трошкови закупа	94.760	66.186
Трошкови службеног пута	64.731	97.862
Трошкови заштите и обезбеђења	102.402	105.112
Трошкови осигурања	59.585	44.331
Услуге транспорта и складиштења	103.196	120.857
Трошкови исправке вредности спорних потраживања	724.351	76.050
Остало	1.076.805	945.794
	5.082.759	4.584.368

19. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Финансијске гаранције

На дан 31. марта 2014. године укупни износ датих финансијских гаранција од стране Групе износи 2.959.626 РСД и највећом делом се односи на царинске обавезе у износу од 1.602.400 РСД (2013: 1.603.960 РСД).

Заштита животне средине

Руководство Групе је проценило и извршило резервисање за заштиту животне средине на дан извештаја у износу од 647.212 РСД (31. децембар 2013.: 690.094 РСД) на основу интерне процене о усаглашености Групе са законском регулативом Републике Србије.

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

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014. године

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

19. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Остале потенцијалне обавезе

На дан 31. марта 2014. године Група није формирала резервисање за потенцијални губитак који може настати по основу процене пореских обавеза од стране Министарства финансија Анголе, према којој Група треба да плати разлику у обрачуну пореза у износу од 81 милиона УСД која се односи на додатну профитну нафту за период од 2002. до 2009. Руководство сматра да, на основу услова из потписаних концесионих уговора са државом Анголом и на основу мишљења правних консултаната из Анголе, такав захтев није у складу са тренутно важећим законским оквиром у Анголи због чињенице да власти нису правилно израчунале профитну нафту и да је профитна нафта уговорна обавеза која треба да се испуни према националном концесионару, што је у супротности са мишљењем Министарства финансија Анголе. Руководство Групе ће уложити жалбу против било какве акције принудне наплате пореза од стране Министарства финансија Анголе и предузети све потребне кораке у циљу одлагања наплате пореза док суд Анголе не донесе коначну одлуку о овом питању. На основу искуства осталих концесионара, суд Анголе још увек није донео одлуку у вези са њиховим жалбама против исте одлуке Министарства финансија, иако су жалбе поднете пре четири године. Узимајући све наведено у обзир, руководство Групе сматра да на дан 31. марта 2014. године постоји значајан степен неизвесности у вези времена потребног за решавање захтева Министарства финансија Анголе и, уколико га има, износа додатног пореза на профитну нафту.

20. ДРУШТВА ГРУПЕ

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

Друштво	Држава	Учешће %	
		31. март 2014	31. децембар 2013
О Зоне а.д., Београд	Србија	100	100
НИС Петрол д.о.о., Бања Лука	Босна и Херцеговина	100	100
НИС Петрол е.о.о.д., Софија	Бугарска	100	100
NIS Petrol SRL, Букурешт,	Румунија	100	100
Ранпон naftagas Kft, Будимпешта	Мађарска	100	100
НИС Оверсис, Ст Петерсбург	Русија	100	100
Нафтагас-Нафтни сервиси д.о.о., Нови Сад	Србија	100	100
НТЦ НИС-Нафтагас д.о.о., Нови Сад	Србија	100	100
Нафтагас-Технички сервиси д.о.о., Зрењанин	Србија	100	100
Нафтагас-Транспорт д.о.о., Нови Сад	Србија	100	100
Г Петрол д.о.о. Сарајево	Босна и Херцеговина	100	100
Јадран - Нафтагас д.о.о. Бања Лука	Босна и Херцеговина	66	66
Јубос д.о.о., Бор	Србија	51	51
Светлост Бујановац	Србија	51	51

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014. године

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

21. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

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

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

Група је у периоду од три месеца који се завршио 31. марта 2014. 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 и нафтних производа.

На дан 31. марта 2014. године и 31. децембра 2013. године стање средстава и обавеза по основу трансакција са повезаним правним лицима је следеће:

	Матично друштво	Лица под заједничком контролом	Заједничка улагања	Укупно
На дан 31. март 2014.				
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	-	9.361	46.409	55.770
Инвестиције у заједничка улагања	-	-	1.008.221	1.008.221
Добављачи и остале обавезе из пословања	(9.246.927)	(19.389.342)	-	(28.636.269)
Остале краткорочне обавезе	-	(15.704)	-	(15.704)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(5.366.721)	-	-	(5.366.721)
Дугорочне финансијске обавезе	(44.275.448)	-	-	(44.275.448)
	(58.889.096)	(19.395.685)	1.054.630	(77.230.151)
На дан 31. децембар 2013.				
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	-	3.537	11.385	14.922
Инвестиције у заједничка улагања	-	-	1.008.221	1.008.221
Добављачи и остале обавезе из пословања	(9.338.240)	(28.586.819)	-	(37.925.059)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(5.332.191)	-	-	(5.332.191)
Дугорочне финансијске обавезе	(45.323.622)	-	-	(45.323.622)
	(59.994.053)	(28.583.282)	1.019.606	(87.557.729)

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014. године

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

21. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

У периоду од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014. и 2013. године настале су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

	Матично друштво	Лица под заједничком контролом	Заједничка улагања	Укупно
Период од три месеца која се завршио 31. марта 2014. године				
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	-	718.136	-	718.136
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	-	(25.682.902)	-	(25.682.902)
Трошкови производње и прераде	(1.849)	(4.907)	-	(6.756)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(7.229)	-	-	(7.229)
Остали расходи, нето	(4.556)	3.909	-	(647)
Финансијски расходи	(299.073)	-	-	(299.073)
	(312.707)	(24.965.764)	-	(25.278.471)
Период од три месеца која се завршио 31. марта 2013. године				
Остали приходи	-	40.463	-	40.463
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	-	(20.563.269)	-	(20.563.269)
Трошкови производње и прераде	(923)	(25.202)	-	(26.125)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(7.218)	-	-	(7.218)
Остали расходи, нето	(4.437)	(43.472)	-	(47.909)
Финансијски расходи	(308.064)	-	-	(308.064)
	(320.642)	(20.591.480)	-	(20.912.122)

22. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Групе могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Групи може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. Пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала. Руководство је проценило на дан 31. марта 2014. године да је Група измирила све пореске обавезе према држави.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014. године

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

23. ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

Farm-out уговор са East West Petroleum Corporation, Канада

У октобру 2011. године Група је закључила Farm-out уговор са East West Petroleum Corporation, Канада за истраживање и производњу угљоводоника у Темишварској области у Румунији. Према Уговору, Група је у обавези да финансира 85% укупних трошкова истраживања на четири блока у наведеној области. У зависности од успешности истраживања, Група ће имати право на 85% укупне количине произведених угљоводоника. Осим тога, према уговору о заједничком пословању закљученом са East West Petroleum Corporation, Канада, Група ће имати улогу Оператера и биће задужена за, и водиће заједничко пословање. У децембру 2012. године лиценца за истраживање на блоку 2 је била ратификована од стране Владе Румуније. Припреме за извођење истражних радова су у току. На дан 31. марта 2014. године радови бушења и истраживања на блоку 2 били су процењени на 13,164 милиона УСД.

Farm-in уговор са RAG Hungary Limited

У децембру 2011. године, Група је закључила Farm-in уговор са RAG Hungary Limited за истраживање и производњу угљоводоника у Области Кишкунхалас у Мађарској. Према уговору, Група је у обавези да финансира 50% укупних трошкова истраживања на не мање од три нафтне бушотине у области која је покривена лиценцом за истраживање. У зависности од успешности истраживања, Група ће имати право на 50% укупне количине произведених угљоводоника. Осим тога, према уговору о заједничком пословању закљученом са RAG Hungary Limited, RAG ће имати улогу Оператера и биће задужен за, и водиће заједничко пословање. На дан 31. марта 2014. године радови бушења и истраживања били су процењени на 1,2 милиона УСД.

Call Option уговор са RAG Hungary Limited

У децембру 2012. године Група је закључила Call Option уговор са RAG Hungary Limited за истраживање и производњу угљоводоника у области Келебија у Мађарској. Према овом уговору НИС а.д. има опцију да постане равноправни власник са уделом од 50% у друштву Rag Kihа, заједничког улагања са RAG Hungary Limited, које ће поседовати лиценцу за област Келебија. На дан 31. марта 2014. године радови бушења и истраживања су процењени на 1,45 милиона УСД.

Farm-out уговор са Zeta Petroleum S.R.L. Румунија

У августу 2012. године, Група је закључила Farm-out уговор са Zeta Petroleum S.R.L. Румунија за истраживање и производњу угљоводоника у области Тимис у Румунији. Према уговору, Група је у обавези да финансира 51% укупних трошкова истраживања на области која је покривена лиценцом за истраживање. У зависности од успешности истраживања, Група ће имати право на 51% укупне количине произведених угљоводоника. На дан 31. марта 2014. године радови истраживања били су процењени на 0,9 милион УСД.

Farm-out уговор са Moesia Oil and Gas PLC Ирска

У јуну 2012. године Група је закључила Farm-out уговор са Moesia Oil and Gas PLC Ирска за истраживање и производњу угљоводоника у Румунији. Према уговору, Група је у обавези да финансира „sunk“ трошкове и 75% укупних трошкова истраживања Фазе 1 Програма. У зависности од успешности истраживања, Група ће имати право на 50% укупне количине произведених угљоводоника као и обавезу да финансира 50% додатних трошкова истраживања и експлоатације. Истражне активности су започете у новембру 2012. године. На дан 31. марта 2014. године радови бушења и истраживања били су процењени на 0,61 милиона УСД.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014. године

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

23. ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Уговор о нафтним сервисима са Falcon Oil & Gas LTD

У јануару 2013. године, Група је ушла у програм вишеструког истражног бушења са Falcon Oil & Gas LTD усмереног на област „Algyő“ у Мађарској. На основу уговора, Група се обавезала да формира три истражне бушотине у области „Algyő“ на основу производне лиценце којом располаже Falcon Oil & Gas LTD у Панонском басену. У зависности од успешности истраживања, Група ће имати право на 50% нето прихода од производње са три бушотине. На дан 31. марта 2014. године радови бушења и истраживања били су процењени на 13,41 милиона УСД.

24. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА ИЗВЕШТАВАЊА

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

У обзир су узети сви догађаји након датума извештавања настали након 31. марта 2014. године до 23. априла 2014. године, када су ови периодични сажети консолидовани финансијски извештаји одобрени.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014. године

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

НИС Група

Контакт информације

Седиште Групе је:

Улица Народног Фронта 12,
Нови Сад, Република Србија
21000

Телефон: (+ 381 21) 481 1111

e-mail: office@nis.eu

www.nis.eu

Односи са инвеститорима

e-mail: investor.relations@nis.eu