



Нафтна индустрија Србије А.Д.

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

30. септембар 2018.

САДРЖАЈ:

ПЕРИОДИЧНИ САЖЕТИ КОНСОЛИДОВАНИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

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

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

1. Опште информације	7
2. Преглед значајних рачуноводствених политика	7
3. Примена нових МСФИ	8
4. Нови рачуноводствени стандарди	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	14
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	23
Контакт информације	25

НИС Група

Периодични сажети консолидовани извештај о финансијској позицији

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

Имовина	Напомене	30. септембар 2018	31. децембар 2017
Обртна имовина		<i>(неревидирани)</i>	
Готовински еквиваленти и готовина	6	23.786.039	27.075.370
Краткорочни финансијски пласмани	7	4.246.448	7.666.968
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	8	33.285.574	28.671.743
Залихе	9	40.290.065	36.916.942
Остала обртна имовина	10	6.008.499	5.806.515
Стална средства намењена продаји		163	163
Укупно обртна имовина		107.616.788	106.137.701
Стална имовина			
Некретнине, постројења и опрема	11	280.065.933	264.049.497
Инвестиционе некретнине		1.603.370	1.530.356
Гудвил и остала нематеријална улагања		4.841.294	5.561.145
Инвестиције у придружене ентитете и заједничка улагања		2.047.021	2.047.021
Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања		73.998	73.411
Дугорочни финансијски пласмани	12	125.364	2.163.760
Одложена пореска средства		1.098.808	2.197.910
Остала стална имовина	13	3.093.291	3.792.519
Укупно стална имовина		292.949.079	281.415.619
Укупно имовина		400.565.867	387.553.320
Обавезе и капитал			
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	14	7.062.792	6.279.124
Добављачи и остале обавезе из пословања	15	35.595.470	35.300.763
Остале краткорочне обавезе	16	5.430.897	5.589.872
Обавезе за порез на добит		810.339	1.952.025
Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	17	12.276.416	10.270.700
Резервисања за обавезе и трошкове		2.054.377	2.847.147
Укупно краткорочне обавезе		63.230.291	62.239.631
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочне финансијске обавезе	18	87.490.723	90.495.878
Дугорочне обавезе из пословања		17.936	-
Резервисања за обавезе и трошкове		9.999.051	9.766.303
Укупно дугорочна резервисања и обавезе		97.507.710	100.262.181
Капитал			
Акцијски капитал		81.530.200	81.530.200
Резерве		54.954	40.453
Нераспоређена добит		158.487.802	143.713.351
Капитал који се може приписати власницима Друштва		240.072.956	225.284.004
Капитал који припада учешћима без права контроле		(245.090)	(232.496)
Укупан капитал		239.827.866	225.051.508
Укупно обавезе и капитал		400.565.867	387.553.320

Кирил Тјурдењев
Генерални Директор

29. октобар 2018. године

Антон Фјодоров
Финансијски Директор

НИС Група

Периодични сажети консолидовани извештај о укупном резултату

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

	Напо мене	Период од три месеца који се завршио 30. септембра		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
		2018 <i>(неревидирани)</i>	2017 <i>(неревидирани)</i>	2018 <i>(неревидирани)</i>	2017 <i>(неревидирани)</i>
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса		81.179.259	54.256.212	193.679.540	152.482.858
Остали приходи од продаје		5.156.921	6.153.370	13.092.222	15.295.658
Укупно приходи од продаје	5	86.336.180	60.409.582	206.771.762	167.778.516
Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата		(52.926.869)	(32.397.423)	(122.053.855)	(90.399.231)
Трошкови производње и прераде	19	(7.838.803)	(8.590.678)	(20.777.821)	(21.676.685)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	20	(5.648.019)	(5.770.744)	(16.971.996)	(16.527.886)
Трошкови транспорта		(347.183)	(299.511)	(911.648)	(796.620)
Трошкови амортизације		(5.131.646)	(4.102.384)	(14.482.335)	(12.209.378)
Трошкови пореза изузев пореза на добит		(1.349.403)	(1.184.600)	(3.887.590)	(3.560.012)
Трошкови истраживања		(41.169)	(3.338)	(56.940)	(10.790)
Укупно пословни расходи		(73.283.092)	(52.348.678)	(179.142.185)	(145.180.602)
Остали приходи (расходи), нето		(162.377)	(362.263)	(139.616)	(590.994)
Пословни добитак		12.890.711	7.698.641	27.489.961	22.006.920
Нето добитак (губитак) на курсним разликама	21	(256.160)	1.967.723	(253.234)	6.081.472
Финансијски приходи	22	167.301	210.296	555.237	386.530
Финансијски расходи	23	(563.828)	(706.090)	(1.725.828)	(2.132.338)
Укупно остали приходи (расходи)		(652.687)	1.471.929	(1.423.825)	4.335.664
Добитак пре опорезивања		12.238.024	9.170.570	26.066.136	26.342.584
Порески расходи		(1.549.845)	(992.805)	(3.253.795)	(5.005.146)
Одложени порески расходи		(469.602)	(478.259)	(1.099.120)	(1.221.552)
Порез на добит		(2.019.447)	(1.471.064)	(4.352.915)	(6.226.698)
Нето добитак за период		10.218.577	7.699.506	21.713.221	20.115.886
Укупно остали резултат					
Ставке које накнадно неће бити признате у добитку (губитку)					
Ревалоризација основних средстава пренетих на инвестиционе некретнине		-	-	-	1.399
		-	-	-	1.399
Ставке које могу накнадно бити признате у добитку (губитку)					
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају		(364)	1.326	(950)	3.049
Добици по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања		(30.339)	178.745	12.091	466.103
		(30.703)	180.071	11.141	469.152
Укупно остали резултат		(30.703)	180.071	11.141	470.551
Укупан добитак за период		10.187.874	7.879.577	21.724.362	20.586.437
Добит која се може приписати:					
- Акционарима Нафтне индустрије Србије		10.222.821	7.704.413	21.725.910	20.131.285
- Учешћима без права контроле		(4.244)	(4.907)	(12.689)	(15.399)
Добит за период		10.218.577	7.699.506	21.713.221	20.115.886
Укупна добит (губитак) која се може приписати:					
- Акционарима Нафтне индустрије Србије		10.192.877	7.881.687	21.736.956	20.593.956
- Учешћима без права контроле		(5.003)	(2.110)	(12.594)	(7.519)
Укупна добит		10.187.874	7.879.577	21.724.362	20.586.437
Зарада по акцији која се може приписати акционарима Нафтне индустрије Србије					
Основна зарада по акцији (РСД по акцији)		62,69	47,25	133,24	123,46
Просечан пондерисани број акција (у милионима)		163	163	163	163

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

НИС Група

Периодични сажети консолидовани извештај о променама на капиталу

Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2018. и 2017. године

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

	Капитал који се може приписати власницима Друштва				Учешћа без права контроле	Укупно капитал
	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоређена добит	Укупно		
<i>(неревидирани)</i>						
Стање на дан 1. јануара 2017. године	81.530.200	(567.083)	120.731.166	201.694.283	(213.773)	201.480.510
Добит (губитак) за период	-	-	20.131.285	20.131.285	(15.399)	20.115.886
Остали укупни приход (расход)						
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	-	3.049	-	3.049	-	3.049
Ревалоризација основних средстава пренетих на инвестиционе некретнине	-	1.399	-	1.399	-	1.399
Добици (губици) по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања	-	458.223	-	458.223	7.880	466.103
Укупан приход (расход) за период	-	462.671	20.131.285	20.593.956	(7.519)	20.586.437
Расподела дивиденде	-	-	(4.021.069)	(4.021.069)	-	(4.021.069)
Укупно трансакције са власником капитала	-	-	(4.021.069)	(4.021.069)	-	(4.021.069)
Стање на дан 30. септембра 2017. године	81.530.200	(104.412)	136.841.382	218.267.170	(221.292)	218.045.878

	Капитал који се може приписати власницима Друштва				Учешћа без права контроле	Укупно капитал
	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоређена добит	Укупно		
<i>(неревидирани)</i>						
Стање на дан 1. јануара 2018. године	81.530.200	40.453	143.713.351	225.284.004	(232.496)	225.051.508
Добит (губитак) за период	-	-	21.725.910	21.725.910	(12.689)	21.713.221
Остали укупни приход (расход)						
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	-	(950)	-	(950)	-	(950)
Продаја финансијских средстава расположивих за продају	-	3.455	(3.455)	-	-	-
Добици (губици) по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања	-	11.996	-	11.996	95	12.091
Укупан приход (расход) за период	-	14.501	21.722.455	21.736.956	(12.594)	21.724.362
Расподела дивиденде	-	-	(6.948.004)	(6.948.004)	-	(6.948.004)
Укупно трансакције са власником капитала	-	-	(6.948.004)	(6.948.004)	-	(6.948.004)
Стање на дан 30. септембра 2018. године	81.530.200	54.954	158.487.802	240.072.956	(245.090)	239.827.866

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

НИС Група

Периодични сажети консолидовани извештај о токовима готовине¹

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

	Напомене	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
		2018	2017
Токови готовине из пословних активности		<i>(неревидирани)</i>	<i>(неревидирани)</i>
Добитак пре опорезивања		26.066.136	26.342.584
Корекције за:			
Финансијски расходи	23	1.725.828	2.132.338
Финансијски приходи	22	(555.237)	(386.530)
Нето губитак (добитак) по основу нереализованих курсних разлика		479.028	(6.229.993)
Амортизација		14.482.335	12.209.378
Отпис бушотина		56.940	10.790
Корекције за остала резервисања		382.849	335.027
Исправка вредности потраживања		(239.281)	219.210
Отпис обавеза		(3.266)	(3.040)
Остале неготовинске ставке		139.174	231.926
Токови готовине из пословних активности пре промена на обртном капиталу		42.534.506	34.861.690
Промене на обртном капиталу:			
Потраживања од продаје и остала потраживања		(4.390.999)	15.954.800
Залихе		(3.461.446)	(3.435.738)
Остала обртна имовина		(40.490)	(1.410.312)
Обавезе из пословања и остале обавезе		1.704.200	(4.204.264)
Остали порези изузев пореза на добит		2.016.794	182.148
Укупно промене на обртном капиталу		(4.171.941)	7.086.634
Порез на добит		(4.471.125)	(1.236.163)
Плаћена камата		(1.591.469)	(2.161.896)
Примљена камата		352.071	382.314
Нето токови готовине из пословних активности		32.652.042	38.932.579
Токови готовине из инвестиционих активности			
Одливи готовине по основу датих кредита		(47.250)	-
Приливи по основу датих кредита		-	129.779
Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања ²		(31.875.783)	(18.872.419)
Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме		188.289	116.766
Приливи (одливи) по основу банкарских депозита		5.602.430	(7.982.453)
Остали (одливи)/приливи		(26.988)	(49.321)
Нето токови готовине из инвестиционих активности		(26.159.302)	(26.657.648)
Токови готовине из активности финансирања			
Приливи готовине од примљених кредита	18	20.732.743	28.733.261
Готовинске отплате позајмљених износа	18	(23.562.365)	(36.491.816)
Готовинске отплате финансијског лизинга	18	(75.894)	(74.859)
Исплата дивиденди власницима Друштва		(6.948.004)	(4.021.069)
Нето токови готовине из активности финансирања		(9.853.520)	(11.854.483)
Нето повећање (смањење) готовине и готовинских еквивалената		(3.360.780)	420.448
Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената		71.449	(335.495)
Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода		27.075.370	22.899.342
Готовина и готовински еквиваленти на крају периода		23.786.039	22.984.295

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

¹ Политика Групе је да токове готовине приказује са укљученим ПДВ.

² Нето токови готовине из инвестиционих активности укључују ПДВ у износу од 4,6 млрд РСД (2017: 2,3 млрд РСД)

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 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) 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 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 ПАО Гаспром Њефт („Гаспром Њефт“) је реализовао куповину 51% основног капитала Нафтне индустрије Србије чиме Друштво постаје зависно друштво Гаспром Њефта. У марту 2011. године у складу са Уговором о продаји и куповини акција Друштва, Гаспром Њефт је реализовао куповину додатних 5,15% акција чиме је повећао своје учешће у власништву на 56,15%. Крајњи власник Групе је ПАО Гаспром, Руска Федерација.

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

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

2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

2.1. Основе за састављање финансијских извештаја

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

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

Група није обелоданила информације које су суштински идентичне оним обелодањеним у ревидираним консолидованим финансијским извештајима за 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 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 2017. годину.

У обзир су узети сви догађаји након датума извештавања настали након 30. септембра 2018. године до 29. октобра 2018. године, када су ови периодични сажети консолидовани финансијски извештаји одобрени.

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

Група као целина не подлеже значајним сезонским осцилацијама.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 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 консолидованих финансијских извештаја су конзистентне са оним које су примењене приликом састављања консолидованих 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. Група је класификовала 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).

Група 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 који се држе до доспећа се није променило и иста се вреднују по амортизованом трошку.

МСФИ 15 - Приходи од уговора са купцима (измењен у априлу 2016. године и ступа на снагу за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године). Група 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 Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 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 на дан или након 1. јануара 2018. године и нису раније усвојени од стране Групе.

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. Група тренутно процењује утицај новог стандарда на консолидоване финансијске извештаје.

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

За следеће нове стандарде и обелодањивања, се не очекује да имају материјално значајан утицај на Групу 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 Групе за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 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 Групе су организоване у два главна пословна сегмента: Upstream и Downstream.

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

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

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2018. године

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

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

Резултати извештајних сегмената за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2018. и 2017. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2018. године				
Пословни приход сегмента	38.739.966	207.302.660	(39.270.864)	206.771.762
Међусегментни	37.576.442	1.694.422	(39.270.864)	-
Екстерни	1.163.524	205.608.238	-	206.771.762
ЕБИТДА (сегментни резултат)	28.766.037	13.253.230	-	42.019.267
Амортизација	(7.296.139)	(7.186.196)	-	(14.482.335)
Нето губитак од вредновања	(3.477)	(21.164)	-	(24.641)
Нето добитак (губитак) на курсним разликама	(53.776)	(199.458)	-	(253.234)
Финансијски приходи (расходи), нето	(6.205)	(1.164.386)	-	(1.170.591)
Порез на добит	(216.557)	(4.136.358)	-	(4.352.915)
Сегментни добитак/(губитак)	21.075.219	638.001	-	21.713.220
Период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2017. године				
Пословни приход сегмента	31.433.942	169.103.459	(32.758.885)	167.778.516
Међусегментни	30.439.235	2.319.650	(32.758.885)	-
Екстерни	994.707	166.783.809	-	167.778.516
ЕБИТДА (сегментни резултат)	22.709.283	11.549.299	-	34.258.582
Амортизација	(5.035.652)	(7.173.726)	-	(12.209.378)
Нето губитак од вредновања	-	(23.506)	-	(23.506)
Нето добитак (губитак) на курсним разликама	315.538	5.765.934	-	6.081.472
Финансијски приходи (расходи), нето	(89.487)	(1.656.321)	-	(1.745.808)
Порез на добит	(2.136.528)	(4.090.170)	-	(6.226.698)
Сегментни добитак/(губитак)	15.639.263	4.476.623	-	20.115.886

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

	Период од три месеца који се завршио 30. септембра		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2018	2017	2018	2017
Нето добитак за период	10.218.577	7.699.506	21.713.221	20.115.886
Порез на добит	2.019.447	1.471.064	4.352.915	6.226.698
Финансијски расходи	563.828	706.090	1.725.828	2.132.338
Финансијски приходи	(167.301)	(210.296)	(555.237)	(386.530)
Трошкови амортизације	5.131.646	4.102.384	14.482.335	12.209.378
Нето (добитак) губитак на курсним разликама	256.160	(1.967.723)	253.234	(6.081.472)
Остали расходи (приходи), нето	162.377	362.263	139.616	590.994
Остали неоперативни расходи (приходи), нето	(121.590)	(445.783)	(92.645)	(548.710)
ЕБИТДА	18.063.144	11.717.505	42.019.267	34.258.582

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 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 девет месеци који се завршио 30. септембра 2018.		
	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	-	1.056.256	1.056.256
Продаја природног гаса	1.410.169	-	1.410.169
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	1.410.169	-	1.410.169
Продаја нафтних деривата	141.366.475	49.846.641	191.213.116
<i>Малопродаја</i>	46.145.292	12.847.141	58.992.433
<i>Велепродаја</i>	95.221.183	36.999.500	132.220.683
Продаја електричне енергије	478.885	4.453.682	4.932.567
Остала продаја	5.464.714	2.694.940	8.159.654
Продаја укупно	148.720.243	58.051.519	206.771.762

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2017.		
	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	-	891.183	891.183
Продаја природног гаса	1.906.477	-	1.906.477
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	1.906.477	-	1.906.477
Продаја нафтних деривата	113.816.619	35.868.579	149.685.198
<i>Малопродаја</i>	40.667.665	11.951.100	52.618.765
<i>Велепродаја</i>	73.148.954	23.917.479	97.066.433
Продаја електричне енергије	343.791	7.545.629	7.889.420
Остала продаја	4.869.878	2.536.360	7.406.238
Продаја укупно	120.936.765	46.841.751	167.778.516

Од укупног износа прихода од продаје нафтних деривата (велепродаја) у износу од 132.220.683 РСД (2017: 97.066.433 РСД) приходи у износу од 19.494.776 РСД (2017: 15.198.024 РСД) односе се на домаћег купца ХИП Петрохемију. Ови приходи чине велепродају у оквиру Downstream сегмента пословања.

Продаја електричне енергије највећим делом се односи на продају Gazprom Marketing & Trading Co. Ltd-у, у износу од 3.988.435 РСД (2017: 7.022.733 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 6.256.032 РСД (2017: 5.799.782 РСД).

Седиште Групе је у Републици Србији. Укупан приход од екстерних купаца на територији Републике Србије износио је 148.720.243 РСД (2017: 120.936.765 РСД) док је укупан приход од екстерних купаца са територије других земаља износио 58.051.519 РСД (2017: 46.841.751 РСД).

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 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 девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2018	2017
Продаја сирове нафте	1.056.256	891.183
Продаја нафтних деривата (малопродаја и велепродаја)		
Бугарска	13.471.675	9.761.132
Босна и Херцеговина	13.059.904	8.897.726
Румунија	10.827.763	7.606.850
Остала тржишта	12.487.298	9.602.871
	49.846.641	35.868.579
Продаја електричне енергије	4.453.682	7.545.629
Остали приходи	2.694.940	2.536.360
	58.051.519	46.841.751

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

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

	30. септембар 2018	31. децембар 2017
Србија	263.952.692	249.437.031
Бугарска	7.151.373	7.334.652
Босна и Херцеговина	7.194.839	7.401.758
Румунија	8.211.693	6.967.529
Мађарска	-	28
	286.510.597	271.140.998

6. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	30. септембар 2018	31. децембар 2017
Готовина у банци и благајна	13.219.134	15.897.022
Депозити са доспећем до 3 месеца	8.912.666	9.417.753
Новчана средства на ескроу рачуну	1.434.684	1.521.241
Остала новчана средства	219.555	239.354
	23.786.039	27.075.370

Новчана средства на ескроу рачуну на дан 30. септембра 2018. године у износу од 1.434.684 РСД (31. децембар 2017: 1.521.241 РСД) највећим делом се односе на депонована средства у складу са учешћем у заједничком улагању преко којег ће будући ветропарк Планиште бити руковођен. У складу са договором, Група у сваком моменту може повући средства са рачуна.

7. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	30. септембар 2018	31. децембар 2017
Краткорочни кредити	50.838	2.210
Депозити са доспећем преко три месеца а мање од годину дана	4.186.617	7.645.689
Остала краткорочна финансијска средства	11.249	21.325
<i>Минус исправка вредности</i>	(2.256)	(2.256)
	4.246.448	7.666.968

На дан 30. септембра 2018. године депозити са доспећем преко три месеца а мање од годину дана износе 4.186.617 РСД (31. децембра 2017. године: 7.645.689 РСД) односе се на депозите пласиране у динарима у пословним банкама са каматном стопом од 4,15% до 4,65% годишње.

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2018. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА**

	30. септембар 2018	31. децембар 2017
Потраживања по основу продаје:		
- повезаним лицима	616.118	1.024.133
- трећим лицима	34.383.911	28.265.729
- држави и компанијама у државном власништву	8.753.703	10.233.306
	43.753.732	39.523.168
Остала потраживања према повезаним лицима	328.358	269.242
Потраживања за нефактурисани приход	246.337	227.630
	44.328.427	40.020.040
<i>Минус исправка вредности потраживања по основу продаје и осталих потраживања:</i>		
- <i>трећим лицима</i>	(9.281.754)	(9.483.852)
- <i>држави и компанијама у државном власништву</i>	(1.761.099)	(1.864.445)
	(11.042.853)	(11.348.297)
Укупно за потраживања по основу продаје	33.285.574	28.671.743

Старосна структура ових потраживања била је следећа:

	30. септембар 2018	31. децембар 2017
Неисправљена и недоспела потраживања	29.214.472	25.624.198
Неисправљена а доспела потраживања:		
до 30 дана	2.264.275	2.156.358
од 1 до 3 месеца	1.021.392	237.143
од 3 месеца до 1 године	230.413	146.553
преко 1 године	555.022	507.491
Укупно	33.285.574	28.671.743

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

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

	30. септембар 2018	31. децембар 2017
РСД	29.139.096	21.681.702
ЕУР	1.090.651	4.283.546
УСД	1.264.235	982.442
Остало	1.791.592	1.724.053
	33.285.574	28.671.743

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 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 Групе су:

	Потраживања по основу продаје и остала потраживања		
	Трећа лица	Држава и компаније у државном власништву	Укупно
На дан 1. јануара 2017. године	9.728.531	11.563.533	21.292.064
Резервисања за обезвређење потраживања	264.701	19.907	284.608
Укидање резервисања	(147.255)	(19.983)	(167.238)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	(24.074)	-	(24.074)
Отпуштање дисконта (напомена 23)	-	(100.225)	(100.225)
Пренос са дугорочног дела	-	208.808	208.808
Курсне разлике	(449)	(323.771)	(324.220)
Остало	(53.098)	(1)	(53.099)
На дан 30. септембра 2017. године	9.768.356	11.348.268	21.116.624
На дан 1. јануара 2018. године	9.483.852	1.864.445	11.348.297
Резервисања за обезвређење потраживања	93.119	4.133	97.252
Укидање резервисања	(260.024)	(85.258)	(345.282)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	(10.772)	(3.534)	(14.306)
Отпуштање дисконта (напомена 23)	-	(44.661)	(44.661)
Курсне разлике	1.676	-	1.676
Остало	(26.097)	25.974	(123)
На дан 30. септембра 2018. године	9.281.754	1.761.099	11.042.853

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

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

9. ЗАЛИХЕ

	30. септембар 2018	31. децембар 2017
Сирова нафта	23.001.364	22.312.814
Нафтни деривати	13.632.972	12.708.119
Материјал	7.628.839	5.918.849
Остало	999.012	1.085.655
Минус: Исправка вредности	(4.972.122)	(5.108.495)
	40.290.065	36.916.942

10. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА

	30. септембар 2018	31. децембар 2017
Дати аванси	889.625	666.931
Потраживања за ПДВ	458.142	286.562
Разграничени ПДВ	2.103.930	1.419.963
Унапред плаћени трошкови	394.688	236.846
Унапред плаћени трошкови царине	32.204	32.368
Унапред плаћена акциза	1.844.017	1.898.628
Остала краткорочна потраживања	12.238.129	13.213.771
Минус: Исправка вредности	(11.952.236)	(11.948.554)
	6.008.499	5.806.515

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

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 30. септембра 2018. године у износу од 2.103.930 РСД (31. децембра 2017: 1.419.963 РСД) је порез на додату вредност у примљеним фактурама које се евидентирају у текућем обрачунском периоду, а право на одбитак претходног пореза се остварује у наредном обрачунском периоду.

Унапред плаћена акциза на дан 30. септембра 2018. године у износу од 1.844.017 РСД (31. децембар 2017: 1.898.628 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 Групе су приказане у табели испод:

	Дати аванси	Остала краткорочна потраживања	Укупно
На дан 1. јануара 2017. године	261.983	11.736.780	11.998.763
Исправка вредности остале обртне имовине	5.253	135.855	141.108
Укидање исправке вредности	(340)	(55.253)	(55.593)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	-	(36.339)	(36.339)
Остало	-	50.324	50.324
На дан 30. септембра 2017. године	266.896	11.831.367	12.098.263
На дан 1. јануара 2018. године	261.100	11.687.454	11.948.554
Исправка вредности остале обртне имовине	1.962	16.719	18.681
Укидање исправке вредности	(822)	(13.612)	(14.434)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	-	(3.936)	(3.936)
Остало	-	3.371	3.371
На дан 30. септембра 2018. године	262.240	11.689.996	11.952.236

Старосна структура остале обртне имовине била је следећа:

	30. септембар 2018	31. децембар 2017
Неисправљена и недоспела потраживања	249.008	1.294.564
Неисправљена а доспела потраживања:		
до 30 дана	6.528	11.365
од 1 до 3 месеца	5.588	7.147
од 3 месеца до 1 године	64.281	36.055
преко 1 године	80.357	41.710
Укупно	405.762	1.390.841

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

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2018. године

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

11. 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 2017.						
Набавна вредност	127.806.623	110.525.127	65.310.661	20.170.463	34.864.554	358.677.428
Исправка вредности и обезвређење	(30.936.760)	(35.174.792)	(27.816.298)	(9.600.428)	(1.388.883)	(104.917.161)
Неотписана вредност	96.869.863	75.350.335	37.494.363	10.570.035	33.475.671	253.760.267
Период завршен 30. септембра 2017.						
Повећања	-	-	405	626	16.666.535	16.667.566
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	134.606	-	-	-	-	134.606
Пренос са инвестиција у току	13.995.221	2.106.526	1.138.318	266.715	(17.506.780)	-
Пренос на инвестиционе некретнине	-	-	(22.698)	(2.313)	-	(25.011)
Пренос на стална средства намењена продаји	-	(14.361)	-	(101.798)	-	(116.159)
Обезвређење	-	-	(20.874)	-	(8.059)	(28.933)
Амортизација	(4.724.287)	(4.255.052)	(1.750.299)	(593.011)	(3.689)	(11.326.338)
Отуђења и отписи	(19.258)	(7.610)	(139.870)	(4.561)	(93.706)	(265.005)
Остали преноси	(41.023)	(141.282)	(37.370)	178.313	43.149	1.787
Транслационе резерве	18	-	(539.176)	2.317	(231.818)	(768.659)
	106.215.140	73.038.556	36.122.799	10.316.323	32.341.303	258.034.121
На дан 30. септембра 2017.						
Набавна вредност	141.743.684	112.400.575	65.304.481	20.356.786	34.461.379	374.266.905
Исправка вредности и обезвређење	(35.528.544)	(39.362.019)	(29.181.682)	(10.040.463)	(2.120.076)	(116.232.784)
Неотписана вредност	106.215.140	73.038.556	36.122.799	10.316.323	32.341.303	258.034.121
На дан 1. јануара 2018.						
Набавна вредност	147.452.224	114.239.048	65.305.683	20.338.124	36.549.810	383.884.889
Исправка вредности и обезвређење	(37.114.232)	(40.818.582)	(29.653.958)	(10.189.787)	(2.058.833)	(119.835.392)
Неотписана вредност	110.337.992	73.420.466	35.651.725	10.148.337	34.490.977	264.049.497
Период завршен 30. септембра 2018.						
Повећања	-	-	1	996	30.321.808	30.322.805
Бизнис комбинације	-	-	-	-	217.660	217.660
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	158.576	-	-	-	-	158.576
Пренос са инвестиција у току	12.017.033	1.386.171	3.610.329	286.764	(17.300.297)	-
Пренос на инвестиционе некретнине	-	-	(81.328)	-	-	(81.328)
Обезвређење	-	-	(23.931)	-	(13.419)	(37.350)
Амортизација	(6.980.077)	(4.182.159)	(1.880.370)	(576.370)	(3.606)	(13.622.582)
Отуђења и отписи	(36.445)	(72.932)	(17.725)	(11.919)	(780.408)	(919.429)
Остали преноси	1.980.026	(1.400.947)	20.705	(610.504)	4.423	(6.297)
Транслационе резерве	(3)	(1)	(9.519)	64	(6.160)	(15.619)
	117.477.102	69.150.598	37.269.887	9.237.368	46.930.978	280.065.933
На дан 30. септембра 2018.						
Набавна вредност	162.078.885	113.765.056	69.303.362	18.998.144	49.006.803	413.152.250
Исправка вредности и обезвређење	(44.601.783)	(44.614.458)	(32.033.475)	(9.760.776)	(2.075.825)	(133.086.317)
Неотписана вредност	117.477.102	69.150.598	37.269.887	9.237.368	46.930.978	280.065.933

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2018. године

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

Средства за производњу нафте и гаса

	Капитализовани трошкови истраживања	Капитализовани трошкови развоја	Укупно инвестиције у току (истраживање и развој)	Производна средства	Остала пословна средства	Укупно
На дан 1. јануара 2017.						
Набавна вредност	20.139.905	4.274.452	24.414.357	127.806.623	31.406	152.252.386
Исправка вредности и обезвређење	(26.494)	(876)	(27.370)	(30.936.760)	(20.312)	(30.984.442)
Неотписана вредност	20.113.411	4.273.576	24.386.987	96.869.863	11.094	121.267.944
Период завршен 30. септембра 2017.						
Повећања	3.701.099	9.228.980	12.930.079	-	-	12.930.079
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	-	-	-	134.606	-	134.606
Пренос са инвестиција у току	(3.089.976)	(10.904.350)	(13.994.326)	13.995.221	(895)	-
Остали преноси	(856.887)	831.107	(25.780)	(41.023)	975	(65.828)
Амортизација	(3.689)	-	(3.689)	(4.724.287)	(38)	(4.728.014)
Отуђења и отписи	(71.897)	(18.913)	(90.810)	(19.258)	-	(110.068)
Транслационе резерве	(222.796)	-	(222.796)	18	(4)	(222.782)
	19.569.265	3.410.400	22.979.665	106.215.140	11.132	129.205.937
На дан 30. септембра 2017.						
Набавна вредност	19.595.020	3.411.276	23.006.296	141.743.684	32.342	164.782.322
Исправка вредности и обезвређење	(25.755)	(876)	(26.631)	(35.528.544)	(21.210)	(35.576.385)
Неотписана вредност	19.569.265	3.410.400	22.979.665	106.215.140	11.132	129.205.937
На дан 1. јануара 2018.						
Набавна вредност	19.004.026	2.929.684	21.933.710	147.452.224	32.323	169.418.257
Исправка вредности и обезвређење	(58.882)	(2.087)	(60.969)	(37.114.232)	(21.223)	(37.196.424)
Неотписана вредност	18.945.144	2.927.597	21.872.741	110.337.992	11.100	132.221.833
Период завршен 30. септембра 2018.						
Повећања	3.930.570	10.009.004	13.939.574	-	-	13.939.574
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	-	-	-	158.576	-	158.576
Пренос са инвестиција у току	(1.942.257)	(10.074.776)	(12.017.033)	12.017.033	-	-
Остали преноси	445.236	(448.796)	(3.560)	1.980.026	140	1.976.606
Обезвређење	-	(3.477)	(3.477)	-	-	(3.477)
Амортизација	(3.606)	-	(3.606)	(6.980.077)	-	(6.983.683)
Отуђења и отписи	(748.521)	(15.507)	(764.028)	(36.445)	(2)	(800.475)
Транслационе резерве	(7.001)	-	(7.001)	(3)	-	(7.004)
	20.619.565	2.394.045	23.013.610	117.477.102	11.238	140.501.950
На дан 30. септембра 2018.						
Набавна вредност	20.682.022	2.399.609	23.081.631	162.078.885	31.549	185.192.065
Исправка вредности и обезвређење	(62.457)	(5.564)	(68.021)	(44.601.783)	(20.311)	(44.690.115)
Неотписана вредност	20.619.565	2.394.045	23.013.610	117.477.102	11.238	140.501.950

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2018. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***12. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

	30. септембар 2018	31. децембар 2017
Депозити са доспећем преко годину дана	-	2.029.483
Финансијска средства намењена продаји	173.890	187.310
Остали дугорочни финансијски пласмани	25.882	26.567
<i>Минус исправка вредности финансијских средстава намењених продаји</i>	(61.848)	(67.392)
<i>Минус исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана</i>	(12.560)	(12.208)
	125.364	2.163.760

13. ОСТАЛА СТАЛНА ИМОВИНА

	30. септембар 2018	31. децембар 2017
Дати аванси за основна средства	1.453.548	2.105.408
Унапред плаћени трошкови	645.073	689.450
Остала средства	1.031.616	1.034.607
<i>Минус: исправка вредности</i>	(36.946)	(36.946)
	3.093.291	3.792.519

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

	30. септембар 2018	31. децембар 2017
Обавезе за камату	230.085	179.540
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 18)	6.735.552	6.047.159
Део дугорочних обавеза по финансијском лизингу који доспева до једне године (напомена 18)	97.155	52.425
	7.062.792	6.279.124

15. ДОБАВЉАЧИ И ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	30. септембар 2018	31. децембар 2017
Обавезе према добављачима:		
- повезана лица	7.109.920	12.774.912
- трећа лица	24.687.356	18.727.747
Обавезе за дивиденду	3.772.308	3.772.308
Остале обавезе из пословања	25.886	25.796
	35.595.470	35.300.763

Обавезе према повезаним лицима са стањем на дан 30. септембра 2018. године у износу од 7.109.920 РСД (31. децембра 2017: 12.774.912 РСД) најзначајнијим делом се односе на обавезе према добављачу Газпром Њефт Ст. Петерсбург по основу набавке сирове нафте у износу од 6.443.713 РСД (31. децембра 2017: 11.727.340 РСД).

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2018. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***16. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

	30. септембар 2018	31. децембар 2017
Примљени аванси	1.587.626	1.439.243
Обавезе према запосленима	3.326.379	3.664.823
Разграничења и укалкулисани приход	504.061	455.538
Остале краткорочне не-финансијске обавезе	12.831	30.268
	5.430.897	5.589.872

17. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ ИЗУЗЕВ ПОРЕЗА НА ДОБИТ

	30. септембар 2018	31. децембар 2017
Обавеза за рудну ренту	389.819	280.971
ПДВ	2.723.316	1.913.685
Обавеза за акцизе	6.098.675	5.258.815
Накнада за робне резерве	547.235	527.858
Обавезе за царину	381.361	209.018
Обавезе за остале порезе и таксе	2.136.010	2.080.353
	12.276.416	10.270.700

18. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	30. септембар 2018	31. децембар 2017
Дугорочни кредити - Гаспром Њефт	26.162.094	30.306.970
Банкарски кредити и остали дугорочни кредити	67.252.504	65.796.475
Обавезе за финансијски лизинг	870.149	432.562
Остале дугорочне обавезе	38.683	59.455
<i>Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза (напомена 14)</i>	<i>(6.832.707)</i>	<i>(6.099.584)</i>
	87.490.723	90.495.878

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

	Дугорочни кредити	Краткорочни кредити (напомена 14)	Финансијски лизинг	Укупно
На дан 1. јануара 2017. године	103.449.326	12.189.945	343.080	115.982.351
Приливи	28.733.261	-	-	28.733.261
Одливи	(24.459.383)	(12.032.433)	(74.859)	(36.566.675)
Немонетарне трансакције	-	-	141.992	141.992
Курсне разлике (напомена 21)	(7.313.924)	(157.512)	(7.272)	(7.478.708)
На дан 30. септембра 2017. године	100.409.280	-	402.941	100.812.221
На дан 1. јануара 2018. године	96.103.445	-	432.562	96.536.007
Приливи	20.732.743	-	-	20.732.743
Одливи	(23.562.365)	-	(75.894)	(23.638.259)
Немонетарне трансакције	-	-	513.916	513.916
Курсне разлике (напомена 21)	140.775	-	(435)	140.340
На дан 30. септембра 2018. године	93.414.598	-	870.149	94.284.747

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2018. године

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

(а) Дугорочни кредит - Гаспром Њефт

Дугорочни кредит од Гаспром Њефт-а са стањем на дан 30. септембра 2018. године у износу од 26.162.094 РСД (2017: 30.306.970 РСД), са износом текућег доспећа од 5.507.809 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.

(б) Банкарски и остали дугорочни кредити

	30. септембар 2018	31. децембар 2017
Дугорочни кредити у земљи	53.405.297	43.338.384
Дугорочни кредити у иностранству	13.847.207	22.458.091
	67.252.504	65.796.475
Текуће доспеће дугорочних кредита	(1.227.744)	(536.801)
	66.024.760	65.259.674

Доспеће банкарских и осталих дугорочних кредита:

	30. септембар 2018	31. децембар 2017
Између 1 и 2 године	12.096.484	23.403.612
Између 2 и 5 година	48.900.441	39.342.047
Преко 5 година	5.027.835	2.514.015
	66.024.760	65.259.674

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

	30. септембар 2018	31. децембар 2017
УСД	355.750	17.934.250
ЕУР	66.613.062	47.551.800
РСД	690	814
ЈПЈ	283.002	309.611
	67.252.504	65.796.475

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

Уговори о кредиту садрже финансијске ковенанте које захтевају да Група одржава однос консолидованог задуживања према консолидованој ЕБИТДА. Руководство верује да је Група усаглашена са наведеним ковенантама на дан 30. септембра 2018. и 31. децембра 2017. године.

19. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПРАРАДЕ

	Период од три месеца који се завршио 30. септембра		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2018	2017	2018	2017
Трошкови запослених	1.583.507	1.442.440	4.739.464	4.345.590
Трошкови материјала и остале опреме (изузев набавки нафте, гаса и нафтних деривата)	587.043	590.953	1.717.557	1.567.698
Трошкови одржавања и поправки	902.947	839.432	2.772.206	2.169.608
Трошкови електричне енергије за даљу продају	1.875.717	3.189.479	4.475.377	7.464.026
Трошкови енергије и комуналних услуга	1.089.313	652.371	2.595.651	1.882.701
Трошкови заштите и обезбеђења	133.364	91.209	361.828	235.259
Трошкови осигурања	68.018	70.755	206.272	211.900
Транспортни трошкови	478.944	573.554	1.382.711	1.505.553
Остало	1.119.950	1.140.485	2.526.755	2.294.350
	7.838.803	8.590.678	20.777.821	21.676.685

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 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 који се завршио 30. септембра		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2018	2017	2018	2017
Трошкови запослених	2.731.976	2.629.621	8.265.796	7.703.353
Адвокатске, ревизорске и консултантске услуге	203.343	267.786	574.768	731.858
Трошкови закупа	95.711	90.336	285.225	286.491
Трошкови службеног пута	75.446	85.625	222.987	227.888
Трошкови заштите и обезбеђења	126.773	127.777	385.695	398.981
Трошкови осигурања	31.422	24.353	85.355	76.029
Услуге транспорта и складиштења	42.341	28.596	120.013	132.042
Трошкови исправке вредности спорних потраживања	(164.280)	128.094	(300.564)	78.800
Остало	2.505.287	2.388.556	7.332.721	6.892.444
	5.648.019	5.770.744	16.971.996	16.527.886

21. НЕТО ДОБИЦИ (ГУБИЦИ) ПО ОСНОВУ КУРСНИХ РАЗЛИКА

	Период од три месеца који се завршио 30. септембра		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2018	2017	2018	2017
Добиси (губици) по основу курсних разлика из активности финансирања				
- добиси по основу курсних разлика	860.120	(4.713.661)	1.579.410	8.188.507
- губици по основу курсних разлика	(1.181.303)	7.011.838	(1.719.750)	(709.799)
Нето добиси (губици) по основу курсних разлика из пословних активности	65.023	(330.454)	(112.894)	(1.397.236)
	(256.160)	1.967.723	(253.234)	6.081.472

22. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	Период од три месеца који се завршио 30. септембра		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2018	2017	2018	2017
Приходи од камата на депозите у банкама	138.833	207.357	521.096	374.723
Приходи од камата на дате кредите	3.337	2.783	9.010	11.651
Приходи од дивиденде	25.131	156	25.131	156
	167.301	210.296	555.237	386.530

23. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	Период од три месеца који се завршио 30. септембра		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2018	2017	2018	2017
Расходи камата	575.288	752.472	1.793.988	2.396.781
Ефекат дисконтовања дугорочних резервисања	23.155	35.941	66.839	103.429
Ефекат дисконтовања дугорочних потраживања	-	(63.922)	(44.661)	(315.289)
Минус: капиталисана камата	(34.615)	(18.401)	(90.338)	(52.583)
	563.828	706.090	1.725.828	2.132.338

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2018. године

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

24. ОДМЕРАВАЊЕ ФЕР ВРЕДНОСТИ

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

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

25. БИЗНИС КОМБИНАЦИЈЕ

У 2018. години, Група је стекла 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 Групе је проценило и извршило резервисање за заштиту животне средине на дан извештаја у износу од 673.277 РСД (31. децембар 2017: 681.162 РСД) на основу интерне процене о усаглашености Групе са законском регулативом Републике Србије.

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

Порези

Порески закони се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Групе могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Групи може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. Пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала. Руководство је проценило на дан 30. септембра 2018. године да је Група измирила све пореске обавезе према држави.

Капиталне обавезе

На дан 30. септембра 2018. године Група има закључене уговоре о набавци некретнина, постројења и опреме у износу од 10.877.666 РСД (31. децембар 2017. године: 11.347.097 РСД) и радове бушења и истраживања у износу од 76,50 милиона УСД (31. децембар 2017. године: 58,17 милиона УСД).

Није било других значајних потенцијалних и преузетих обавеза Групе.

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2018. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***27. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА**

У сврху састављања ових периодичних сажетих консолидованих финансијских извештаја, лица се сматрају повезаним уколико једно лице има контролу над другим или је у могућности да значајно утиче на доношење финансијских и пословних одлука у складу са МРС 24 Повезана правна лица. Повезана правна лица могу ући у пословне трансакције у које стране које нису повезане не би ушле, и трансакције између повезаних страна могу се обављати под другачијим условима него што су то са трећим лицима.

Група је у периоду од девет месеци који се завршио 30. септембра 2018. године и у истом периоду претходне године ступала у пословне односе са својим повезаним правним лицима. Најзначајније трансакције са повезаним правним лицима у наведеним периодима настале су по основу набавке/испоруке сирове нафте, нафтних производа и електричне енергије.

На дан 30. септембра 2018. године и 31. децембра 2017. године стање средстава и обавеза по основу трансакција са повезаним правним лицима је следеће:

	Матично друштво	Лица под заједничком контролом	Заједничка улагања
На дан 30. септембра 2018.			
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	-	606.586	337.890
Инвестиције у придружене ентитете и заједничка улагања	-	-	2.047.021
Остала обртна имовина	-	76.020	-
Добављачи и остале обавезе из пословања	(6.443.713)	(664.058)	(2.149)
Остале краткорочне обавезе	-	(2)	(118)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(5.507.809)	-	-
Дугорочне финансијске обавезе	(20.654.285)	-	-
	(32.605.807)	(57.474)	2.382.644
На дан 31. децембра 2017.			
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	-	1.024.133	269.242
Инвестиције у придружене ентитете и заједничка улагања	-	-	2.047.021
Остала обртна имовина	-	2.754	-
Добављачи и остале обавезе из пословања	(11.727.340)	(1.047.572)	-
Остале краткорочне обавезе	-	(60.730)	-
Краткорочне финансијске обавезе и текуће доспеће дугорочних обавеза	(5.510.358)	-	-
Дугорочне финансијске обавезе	(24.796.612)	-	-
	(42.034.310)	(81.415)	2.316.263

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

	Матично друштво	Лица под заједничком контролом	Заједничка улагања
Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2018. године			
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	-	436.604	464
Остали приходи	462	3.988.432	18.605
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(45.583.790)	(8.608)	-
Трошкови производње и прераде	-	(4.136.345)	-
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	-	(6.198)	-
Остали расходи, нето	(4.985)	(809)	-
Финансијски расходи	(379.285)	-	-
	(45.967.598)	273.076	19.069
Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2017. године			
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	-	450.590	-
Остали приходи	-	7.026.197	-
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(20.062.252)	(451.894)	-
Трошкови производње и прераде	-	(7.269.422)	-
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	-	(4.776)	-
Остали расходи, нето	(5.002)	(175)	-
Финансијски расходи	(489.792)	-	-
	(20.557.046)	(249.480)	-

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2018. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)**Најзначајније трансакције и салда са државом и друштвима у државном власништву:*

	Лица под заједничком контролом и придружени ентитети	Остали
На дан 30. септембра 2018. године		
<i>Потраживања – пре исправке вредности</i>		
• ХИП Петрохемија	2.128.202	-
• Србијагас	-	67.288
• Остале компаније у државном власништву	-	6.558.213
<i>Обавезе</i>		
• ХИП Петрохемија	(1.592.636)	-
• Србијагас	-	(95.325)
<i>Остале краткорочне обавезе</i>		
• ХИП Петрохемија	(1.370)	-
	534.196	6.530.176
На дан 31. децембра 2017. године		
<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)	-
	180.303	8.709.562
	Лица под заједничком контролом и придружени ентитети	Остали
Период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2018. године		
<i>Пословни Приходи</i>		
• ХИП Петрохемија	19.494.776	-
• Србијагас	-	632.949
<i>Пословни Расходи</i>		
• ХИП Петрохемија	(159.824)	-
• Србијагас	-	(655.684)
	19.334.952	(22.735)
Период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2017. године		
<i>Пословни Приходи</i>		
• ХИП Петрохемија	15.198.024	-
• Србијагас	-	677.478
<i>Пословни Расходи</i>		
• ХИП Петрохемија	(138.725)	-
• Србијагас	-	(691.367)
	15.059.299	(13.889)

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 девет месеци који се завршио на дан 30. септембра 2018. и 2017. године Група је признала 740.326 РСД и 743.813 РСД, респективно, као компензације кључног руководства (Генерални Директор, чланови Одбора Директора, Одбор Скупштине акционара, Саветодавни одбор и Секретар Друштва). Кључне накнаде укључују зараде, бонусе и друге доприносе.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2018. године

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

НИС Група

Контакт информације

Седиште Групе је:

Народног фронта 12,
21000 Нови Сад,
Република Србија

Телефон: (+ 381 21) 481 1111

е-mail: office@nis.eu

www.nis.eu

Односи са инвеститорима

е-mail: investor.relations@nis.eu