



Нафтна индустрија Србије А.Д.

**Периодични сажети финансијски
извештаји (неревидирани)**

30. септембар 2018.

САДРЖАЈ:

ПЕРИОДИЧНИ САЖЕТИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

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

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје

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

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

НИС а.д.

Периодични сажети извештај о финансијској позицији

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

Имовина	Напомене	30. септембар	31. децембар
		2018	2017
		<i>(неревидирани)</i>	
Обртна имовина			
Готовински еквиваленти и готовина	6	19.080.154	23.410.724
Краткорочни финансијски пласмани	7	15.082.173	11.507.390
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	8	35.237.488	30.213.371
Залихе	9	36.756.207	33.451.244
Остала обртна имовина	10	4.923.229	4.868.561
Стална средства намењена продаји		16.715	163
Укупно обртна имовина		111.095.966	103.451.453
Стална имовина			
Некретнине, постројења и опрема	11	252.918.304	237.108.439
Инвестиционе некретнине		1.603.370	1.530.356
Нематеријална улагања		2.475.492	3.082.914
Инвестиције у придружене ентитете и заједничка улагања		1.038.800	1.038.800
Инвестиције у зависна друштва		13.425.586	13.425.586
Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања		2.842	2.222
Дугорочни финансијски пласмани	12	26.469.748	34.188.042
Одложена пореска средства		1.392.350	2.487.491
Остала стална имовина	13	3.086.912	3.835.469
Укупно стална имовина		302.413.404	296.699.319
Укупно имовина		413.509.370	400.150.772
Обавезе и капитал			
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	14	8.414.075	8.305.932
Добављачи и остале обавезе из пословања	15	35.553.391	34.596.516
Остале краткорочне обавезе	16	4.508.718	4.880.705
Обавезе за порез на добит		743.373	1.915.676
Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	17	11.053.819	9.235.139
Резервисања за обавезе и трошкове		2.048.704	2.837.875
Укупно краткорочне обавезе		62.322.080	61.771.843
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочне финансијске обавезе	18	86.919.097	89.751.052
Дугорочне обавезе из пословања		17.936	-
Резервисања за обавезе и трошкове		9.862.096	9.660.582
Укупно дугорочна резервисања и обавезе		96.799.129	99.411.634
Капитал			
Акцијски капитал		81.530.200	81.530.200
Резерве		20.287	17.782
Нераспоређена добит		172.837.674	157.419.313
Укупан капитал		254.388.161	238.967.295
Укупно обавезе и капитал		413.509.370	400.150.772

Кирил Тјурдењев
Генерални Директор

29. октобар 2018. године

Антон Фјодоров
Финансијски Директор

НИС а.д.

Периодични сажети извештај о укупном резултату

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

	Напомене	Период од три месеца који се завршио 30. септембра		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
		2018	2017	2018	2017
		(неревидирани)	(неревидирани)	(неревидирани)	(неревидирани)
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса		75.475.148	50.159.865	179.642.312	140.336.863
Остали приходи од продаје		4.245.053	5.301.472	10.809.257	13.070.575
Укупно приходи од продаје	5	79.720.201	55.461.337	190.451.569	153.407.438
Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата		(48.191.688)	(29.160.161)	(110.205.399)	(80.408.250)
Трошкови производње и прераде	19	(7.378.956)	(8.253.648)	(20.100.156)	(21.776.759)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	20	(5.235.925)	(5.359.192)	(15.541.374)	(15.193.947)
Трошкови транспорта		(345.568)	(295.863)	(908.910)	(791.895)
Трошкови амортизације		(4.596.912)	(3.543.463)	(12.869.917)	(10.525.965)
Трошкови пореза изузев пореза на добит		(1.160.573)	(998.780)	(3.327.472)	(3.006.015)
Трошкови истраживања		(41.169)	(3.338)	(56.940)	(10.790)
Укупно пословни расходи		(66.950.791)	(47.614.445)	(163.010.168)	(131.713.621)
Остали приходи (расходи), нето		(170.973)	(348.476)	(138.294)	(583.279)
Пословни добитак		12.598.437	7.498.416	27.303.107	21.110.538
Нето добитак (губитак) на курсним разликама	21	(237.240)	2.058.339	(234.701)	6.169.965
Финансијски приходи	22	389.941	435.027	1.209.825	1.059.700
Финансијски расходи	23	(542.979)	(683.085)	(1.663.485)	(2.058.521)
Укупно остали приходи (расходи)		(390.278)	1.810.281	(688.361)	5.171.144
Добитак пре опорезивања		12.208.159	9.308.697	26.614.746	26.281.682
Порески расходи		(1.508.875)	(919.199)	(3.149.785)	(4.777.638)
Одложени порески расходи		(465.260)	(471.385)	(1.095.141)	(1.220.804)
Порез на добит		(1.974.135)	(1.390.584)	(4.244.926)	(5.998.442)
Нето добитак за период		10.234.024	7.918.113	22.369.820	20.283.240
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
		(364)	1.326	(950)	3.049
Укупно остали резултат		(364)	1.326	(950)	4.448
Укупан добитак за период		10.233.660	7.919.439	22.368.870	20.287.688
Зарада по акцији која се може приписати акционарима Нафтне индустрије Србије					
Основна зарада по акцији (РСД по акцији)		62,76	48,57	137,18	124,42
Просечан пондерисани број акција (у милионима)		163	163	163	163

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

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

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

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

<i>(неревидирани)</i>	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоређена добит	Укупно
Стање на дан 1. јануара 2017. године	81.530.200	14.088	133.630.354	215.174.642
Добитак за период	-	-	20.283.240	20.283.240
Остали укупни приход (расход)				
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	-	3.049	-	3.049
Ревалоризација основних средстава пренетих на инвестиционе некретнине	-	1.399	-	1.399
Укупан приход (расход) за период	-	4.448	20.283.240	20.287.688
Расподела дивиденди	-	-	(4.021.069)	(4.021.069)
Стање на дан 30. септембра 2017. године	81.530.200	18.536	149.892.525	231.441.261

<i>(неревидирани)</i>	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоређена добит	Укупно
Стање на дан 1. јануара 2018. године	81.530.200	17.782	157.419.313	238.967.295
Добитак за период	-	-	22.369.820	22.369.820
Остали укупни приход (расход)				
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	-	(950)	-	(950)
Продаја финансијских средстава расположивих за продају	-	3.455	(3.455)	-
Укупан приход (расход) за период	-	2.505	22.366.365	22.368.870
Расподела дивиденди	-	-	(6.948.004)	(6.948.004)
Стање на дан 30. септембра 2018. године	81.530.200	20.287	172.837.674	254.388.161

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

НИС а.д.

Периодични сажети 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 (неревидирани)	2017 (неревидирани)
Токови готовине из пословних активности			
Добитак пре опорезивања		26.614.746	26.281.682
Корекције за:			
Финансијски расходи	23	1.663.485	2.058.521
Финансијски приходи	22	(1.209.825)	(1.059.700)
Нето (добитак) губитак по основу нереализованих курсних разлика		565.384	(5.324.247)
Амортизација		12.869.917	10.525.965
Корекције за остала резервисања		345.118	478.381
Исправка вредности потраживања		(255.814)	217.828
Отпис бушотина		56.940	10.790
Отпис обавеза		-	(2.867)
Остале неготовинске ставке		115.166	200.526
Токови готовине из пословних активности пре промена на обртном капиталу			
		40.765.117	33.386.879
Промене на обртном капиталу:			
Потраживања од продаје и остала потраживања		(4.797.963)	15.900.505
Залихе		(3.367.640)	(3.417.644)
Остала обртна имовина		74.005	(1.239.968)
Обавезе из пословања и остале обавезе		1.704.643	(4.106.475)
Остали порези изузев пореза на добит		1.818.680	(35.181)
Укупно промене на обртном капиталу			
		(4.568.275)	7.101.237
Порез на добит		(4.328.368)	(1.197.351)
Плаћена камата		(1.625.204)	(2.181.767)
Примљена камата		652.870	923.883
Нето токови готовине из пословних активности			
		30.896.140	38.032.881
Токови готовине из инвестиционих активности			
Одливи готовине по основу датих кредита		(2.621.606)	(3.662.119)
Приливи готовине по основу датих кредита		1.606.005	2.802.327
Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања ²		(29.787.703)	(17.895.126)
Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме		179.938	102.341
Приливи (одливи) по основу банкарских депозита		5.586.458	(7.945.830)
Остали приливи		32.122	156
Нето токови готовине из инвестиционих активности			
		(25.004.786)	(26.598.251)
Токови готовине из активности финансирања			
Приливи готовине од примљених кредита	18	29.941.738	35.915.950
Готовинске отплате позајмљених износа	18	(33.253.718)	(43.223.916)
Готовинске отплате финансијског лизинга	18	(39.388)	(38.189)
Плаћене дивиденде		(6.948.004)	(4.021.069)
Нето токови готовине из активности финансирања			
		(10.299.372)	(11.367.224)
Нето повећање (смањење) готовине и готовинских еквивалената		(4.408.018)	67.406
Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената		77.448	(282.000)
Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода		23.410.724	20.053.651
Готовина и готовински еквиваленти на крају периода		19.080.154	19.839.057

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

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

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете 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) је вертикално интегрисана нафтна компанија која претежно послује у Републици Србији. Основне активности Друштва обухватају:

- Истраживање, развој и производњу сирове нафте и гаса,
- Производњу нафтних деривата,
- Трговину нафтним дериватима и гасом и
- Производњу и трговину електричном енергијом.

Остале активности односе се на продају осталих производа и услуга.

Друштво је основано Одлуком Владе Републике Србије од 7. јула 2005. Другог фебруара 2009. године 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 Друштва 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 финансијски извештаји одобрени су од стране Генералног директора и биће презентовани Одбору Директора ради одобравања.

2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

2.1. Основе за састављање финансијских извештаја

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

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

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

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

Друштво као целина не подлеже значајним сезонским осцилацијама.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете 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 финансијских извештаја су конзистентне са оним које су примењене приликом састављања финансијских извештаја за годину која се завршила дана 31. децембра 2017. године, осим оних које су описане у делу Примена нових Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ).

3. ПРИМЕНА НОВИХ МСФИ

Рачуноводствене политике примењене 1. јануара 2018. године

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

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

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

Финансијска средства и обавезе претходно класификована у складу са МРС 39 «Финансијски инструменти: Признавање и Вредновање» у оквиру обавеза по основу кредита и потраживања, финансијских средстава која се држе до доспећа и осталих финансијских обавеза која се вреднују по амортизованом трошку коришћењем методе ефективне каматне стопе, у складу са МСФИ 9 «Финансијски инструменти» се класификују као финансијска средства и обавезе која се вреднују по амортизованом трошку. Вредновање новчаних средстава, потраживања по основу продаје и других потраживања и обавеза, дугорочних и краткорочних обавеза по основу кредита и пласмана, пласмана 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). Друштво признаје приходе по основу продаје сирове нафте, нафтних деривата, гаса и осталих производа и услуга у тренутку када се уговорена обавеза испуни и контрола над робом и услугама пренесе на купца. За већину уговора контрола над робом и услугама се преноси на купца у тренутку времена и надокнада постаје безусловна јер за доспелост потраживања узима у обзир само проток времена.

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

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете 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 Друштва.

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

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

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

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

5. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Испод су презентоване информације о пословним сегментима Друштва за период од 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 Друштва су организоване у два главна пословна сегмента: Upstream и Downstream.

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

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

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од 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 Друштва. Руководство верује да ЕБИТДА представља користан показатељ пословања Друштва јер представља тренд резултата без приказивања утицаја одређених трошкова. ЕБИТДА представља добитак пре трошка камата, трошка пореза на добит, амортизације, финансијских прихода (расхода) нето и осталих неоперативних прихода (расхода). ЕБИТДА је додатни не-МСФИ финансијски показатељ који руководство користи да оцени успешност пословања.

Резултати извештајних сегмената за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2018. 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	25.550.616	190.985.157	(26.084.204)	190.451.569
Међусегментни	24.276.020	1.808.184	(26.084.204)	-
Екстерни	1.274.596	189.176.973	-	190.451.569
ЕБИТДА (сегментни резултат)	27.739.616	12.444.127	-	40.183.743
Амортизација	(6.311.286)	(6.558.631)	-	(12.869.917)
Нето губитак од вредновања	(3.471)	(21.164)	-	(24.635)
Нето губитак на курсним разликама	(42.776)	(191.925)	-	(234.701)
Финансијски приходи (расходи), нето	10.006	(463.666)	-	(453.660)
Порез на добит	(122.158)	(4.122.768)	-	(4.244.926)
Сегментни добитак/(губитак)	21.082.559	1.287.261	-	22.369.820

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

Пословни приход сегмента	30.884.922	153.982.555	(31.460.039)	153.407.438
Међусегментни	29.797.225	1.662.814	(31.460.039)	-
Екстерни	1.087.697	152.319.741	-	153.407.438
ЕБИТДА (сегментни резултат)	20.727.183	10.958.011	-	31.685.194
Амортизација	(4.050.306)	(6.475.659)	-	(10.525.965)
Нето губитак од вредновања	-	(23.506)	-	(23.506)
Нето добитак на курсним разликама	375.228	5.794.737	-	6.169.965
Финансијски приходи (расходи), нето	(74.853)	(923.968)	-	(998.821)
Порез на добит	(1.925.216)	(4.073.226)	-	(5.998.442)
Сегментни добитак/(губитак)	15.075.861	5.207.379	-	20.283.240

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 девет месеци			
	Период од три месеца који се завршио 30. септембра		који се завршио 30. септембра	
	2018	2017	2018	2017
Нето добитак за период	10.234.024	7.918.113	22.369.820	20.283.240
Порез на добит	1.974.135	1.390.584	4.244.926	5.998.442
Финансијски расходи	542.979	683.085	1.663.485	2.058.521
Финансијски приходи	(389.941)	(435.027)	(1.209.825)	(1.059.700)
Трошкови амортизације	4.596.912	3.543.463	12.869.917	10.525.965
Нето (добитак) губитак на курсним разликама	237.240	(2.058.339)	234.701	(6.169.965)
Остали (приходи) расходи, нето	170.973	348.476	138.294	583.279
Остали неоперативни (приходи) расходи, нето	(134.484)	(433.881)	(127.575)	(534.588)
ЕБИТДА	17.231.838	10.956.474	40.183.743	31.685.194

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете 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	1.415.084	-	1.415.084
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	1.415.084	-	1.415.084
Продаја нафтних деривата	141.952.328	35.218.645	177.170.973
<i>Малопродаја</i>	46.145.292	-	46.145.292
<i>Велепродаја</i>	95.807.036	35.218.645	131.025.681
Продаја електричне енергије	478.885	4.466.746	4.945.631
Остала продаја	5.663.123	200.502	5.863.625
Продаја укупно	149.509.420	40.942.149	190.451.569

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2017.		
	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	-	891.183	891.183
Продаја природног гаса	1.911.439	-	1.911.439
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	1.911.439	-	1.911.439
Продаја нафтних деривата	113.816.619	23.717.622	137.534.241
<i>Малопродаја</i>	40.667.665	-	40.667.665
<i>Велепродаја</i>	73.148.954	23.717.622	96.866.576
Продаја електричне енергије	343.791	7.462.832	7.806.623
Остала продаја	5.093.097	170.855	5.263.952
Продаја укупно	121.164.946	32.242.492	153.407.438

Од укупног износа прихода од продаје нафтних деривата (велепродаја) у износу од 131.025.681 РСД (2017: 96.866.576 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 сегмента Прерада и маркетинг.

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 4.223.980 РСД (2017: 3.912.733 РСД).

Седиште Друштва је у Републици Србији. Укупан приход од екстерних купаца на територији Републике Србије износио је 149.509.420 РСД (2017: 121.164.947 РСД) док је укупан приход од екстерних купаца са територије других земаља износио 40.942.149 РСД (2017: 32.242.492 РСД).

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете 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	8.269.231	5.331.605
Босна и Херцеговина	8.507.290	4.634.272
Румунија	6.169.304	3.387.235
Остала тржишта	12.272.820	10.364.510
	35.218.645	23.717.622
Продаја електричне енергије	4.466.746	7.462.832
Остали приходи	200.502	170.855
	40.942.149	32.242.492

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

6. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	30. септембар 2018	31. децембар 2017
Готовина у банци и благајна	10.838.633	14.432.605
Депозити са доспећем до 3 месеца	7.980.000	8.670.000
Новчана средства на ескроу рачуну	41.966	68.765
Остала новчана средства	219.555	239.354
	19.080.154	23.410.724

7. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	30. септембар 2018	31. децембар 2017
Краткорочни кредити	195.774	247.524
Депозити са доспећем преко три месеца а мање од годину дана	4.186.570	7.645.642
Текуће доспеће дугорочних кредита (напомена 12)	10.927.755	3.838.872
<i>Минус исправка вредности</i>	(227.926)	(224.648)
	15.082.173	11.507.390

На дан 30. септембра 2018. године депозити са доспећем преко три месеца а мање од годину дана у износу од 4.186.570 РСД (31. децембар 2017: 7.645.642 РСД) односе се на депозите пласиране у динарима са каматном стопом од 4,15% до 4,65% годишње.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од 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	5.056.015	5.261.268
- трећим лицима	32.373.986	25.991.656
- држави и компанијама у државном власништву	8.753.703	10.233.306
	46.183.704	41.486.230
Потраживања за нефактурисани приход	187.054	185.641
	46.370.758	41.671.871
Минус исправка вредности потраживања по основу продаје и осталих потраживања:		
- трећим лицима	(9.372.171)	(9.594.055)
- држави и компанијама у државном власништву	(1.761.099)	(1.864.445)
	(11.133.270)	(11.458.500)
Укупно за потраживања по основу продаје	35.237.488	30.213.371

Старосна структура ових потраживања била је следећа:

	30. септембар 2018	31. децембар 2017
Неисправљена и недоспела потраживања	31.379.596	27.691.406
Неисправљена а доспела потраживања:		
до 30 дана	2.386.875	1.992.337
од 1 до 3 месеца	1.044.230	197.904
од 3 месеца до 1 године	212.700	121.577
преко 1 године	214.087	210.147
Укупно	35.237.488	30.213.371

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

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

	30. септембар 2018	31. децембар 2017
РСД	29.247.513	21.791.608
ЕУР	4.711.721	7.438.322
УСД	1.278.254	982.442
Остало	-	999
	35.237.488	30.213.371

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете 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 Друштва су:

	Потраживања по основу продаје и остала потраживања		
	Трећа лица	Држава и компаније у државном власништву	Укупно
На дан 1. јануара 2017. године	9.841.314	11.563.533	21.404.847
Резервисања за обезвређење потраживања	258.534	19.907	278.441
Укидање резервисања	(145.969)	(19.983)	(165.952)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	(24.074)	-	(24.074)
Отпуштање дисконта	-	(100.225)	(100.225)
Пренос са дугорочног дела	-	208.808	208.808
Курсне разлике	(449)	(323.771)	(324.220)
Остало	(49.616)	(1)	(49.617)
На дан 30. септембра 2017. године	9.879.740	11.348.268	21.228.008
На дан 1. јануара 2018. године	9.594.055	1.864.445	11.458.500
Резервисања за обезвређење потраживања	71.446	4.133	75.579
Укидање резервисања	(258.259)	(85.258)	(343.517)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	(10.772)	(3.534)	(14.306)
Отпуштање дисконта (напомена 23)	-	(44.661)	(44.661)
Курсне разлике	517	1.158	1.675
Остало	(24.816)	24.816	-
На дан 30. септембра 2018. године	9.372.171	1.761.099	11.133.270

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

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

9. ЗАЛИХЕ

	30. септембар 2018	31. децембар 2017
Сирова нафта	23.001.364	22.312.814
Нафтни деривати	12.938.875	11.116.609
Материјал	4.989.529	4.288.895
Остало	656.984	680.609
<i>Минус: Исправка вредности</i>	<i>(4.830.545)</i>	<i>(4.947.683)</i>
	36.756.207	33.451.244

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете 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)

10. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА

	30. септембар 2018	31. децембар 2017
Дати аванси	800.510	566.382
Разграничени ПДВ	1.814.675	1.099.407
Унапред плаћени трошкови	346.606	193.927
Унапред плаћени трошкови царине	31.832	31.995
Унапред плаћена акциза	1.776.563	1.820.845
Остала краткорочна потраживања	12.086.475	13.085.751
Минус: Исправка вредности	(11.933.432)	(11.929.746)
	4.923.229	4.868.561

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 30. септембра 2018. године у износу од 1.814.675 РСД (31. децембра 2017: 1.099.407 РСД) је порез на додату вредност у примљеним фактурама које се евидентирају у текућем обрачунском периоду, а право на одбитак претходног пореза се остварује у наредном обрачунском периоду.

Унапред плаћена акциза на дан 30. септембра 2018. године у износу од 1.776.563 РСД (31. децембар 2017: 1.820.845 РСД) се односи на акцизу плаћену држави за готове производе складиштене на неакцизном складишту.

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

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

	Остала краткорочна		
	Дати аванси	потраживања	Укупно
На дан 1. јануара 2017. године	257.940	11.719.291	11.977.231
Исправка вредности остале обртне имовине	5.253	136.987	142.240
Укидање исправке вредности	(338)	(55.247)	(55.585)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	-	(36.341)	(36.341)
Остало	1	49.620	49.621
На дан 30. септембра 2017. године	262.856	11.814.310	12.077.166
На дан 1. јануара 2018. године	259.236	11.670.510	11.929.746
Исправка вредности остале обртне имовине	1.962	20.092	22.054
Укидање исправке вредности	(821)	(13.611)	(14.432)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	-	(3.936)	(3.936)
На дан 30. септембра 2018. године	260.377	11.673.055	11.933.432

Старосна структура остале обртне имовине била је следећа:

	30. септембар 2018	31. децембар 2017
Неисправљена и недоспела потраживања	214.103	1.214.442
Неисправљена а доспела потраживања:		
до 30 дана	5.790	14.972
од 1 до 3 месеца	4.031	25.707
од 3 месеца до 1 године	57.590	30.192
преко 1 године	21.978	14.658
Укупно	303.492	1.299.971

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

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од 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	115.864.815	110.525.127	46.383.755	17.548.942	31.776.922	322.099.561
Исправка вредности и обезвређење	(27.422.504)	(35.174.792)	(24.349.626)	(8.489.733)	(2.103.957)	(97.540.612)
Неотписана вредност	88.442.311	75.350.335	22.034.129	9.059.209	29.672.965	224.558.949
Период завршен 30. септембра 2017.						
Повећања	-	-	-	-	16.595.854	16.595.854
Промене на резервима за обнављање природних ресурса	134.606	-	-	-	-	134.606
Пренос са инвестиција у току	13.801.597	2.106.526	1.097.520	267.610	(17.273.253)	-
Пренос на нематеријална улагања	-	-	(22.698)	(2.314)	-	(25.012)
Пренос на инвестиционе некретнине	-	(14.361)	-	(101.798)	-	(116.159)
Обезвређење	-	-	(20.874)	-	(8.059)	(28.933)
Амортизација	(4.006.861)	(4.255.052)	(1.109.465)	(415.854)	-	(9.787.232)
Отуђења и отписи	(39.783)	(7.610)	(137.877)	(4.408)	(84.716)	(274.394)
Остали преноси	1.314	(141.282)	(37.372)	179.654	6.351	8.665
	98.333.184	73.038.556	21.803.363	8.982.099	28.909.142	231.066.344
На дан 30. септембра 2017.						
Набавна вредност	129.652.194	112.400.576	47.012.151	17.734.196	31.000.232	337.799.349
Исправка вредности и обезвређење	(31.319.010)	(39.362.020)	(25.208.788)	(8.752.097)	(2.091.090)	(106.733.005)
Неотписана вредност	98.333.184	73.038.556	21.803.363	8.982.099	28.909.142	231.066.344
На дан 1. јануара 2018.						
Набавна вредност	135.319.517	114.239.048	47.083.673	17.694.721	32.591.816	346.928.775
Исправка вредности и обезвређење	(32.675.985)	(40.818.582)	(25.487.659)	(8.841.365)	(1.996.745)	(109.820.336)
Неотписана вредност	102.643.532	73.420.466	21.596.014	8.853.356	30.595.071	237.108.439
Период завршен 30. септембра 2018.						
Повећања	-	-	-	-	28.635.113	28.635.113
Бизнис комбинације	-	-	-	-	217.660	217.660
Промене на резервима за обнављање природних ресурса	158.576	-	-	-	-	158.576
Пренос са инвестиција у току	11.549.461	1.386.171	3.560.627	140.528	(16.636.787)	-
Пренос на инвестиционе некретнине	-	-	(81.328)	-	-	(81.328)
Обезвређење	-	-	(23.931)	-	(13.412)	(37.343)
Амортизација	(6.269.861)	(4.182.159)	(1.291.547)	(392.613)	-	(12.136.180)
Отуђења и отписи	(52.007)	(72.933)	(17.725)	(17.646)	(794.563)	(954.874)
Остали преноси	1.980.026	(1.400.947)	20.705	(599.720)	8.177	8.241
	110.009.727	69.150.598	23.762.815	7.983.905	42.011.259	252.918.304
На дан 30. септембра 2018.						
Набавна вредност	149.474.499	113.765.057	51.043.367	16.217.905	44.021.415	374.522.243
Исправка вредности и обезвређење	(39.464.772)	(44.614.459)	(27.280.552)	(8.234.000)	(2.010.156)	(121.603.939)
Неотписана вредност	110.009.727	69.150.598	23.762.815	7.983.905	42.011.259	252.918.304

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете 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	12.345.350	7.915.400	20.260.750	115.864.815	22.129	136.147.694
Исправка вредности и обезвређење	-	(876)	(876)	(27.422.504)	(20.309)	(27.443.689)
Неотписана вредност	12.345.350	7.914.524	20.259.874	88.442.311	1.820	108.704.005
Период завршен 30. септембра 2017.						
Повећања	2.372.057	9.882.806	12.254.863	-	-	12.254.863
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	-	-	-	134.606	-	134.606
Пренос са инвестиција у току	(3.089.976)	(10.701.547)	(13.791.523)	13.801.597	-	10.074
Амортизација	-	-	-	(4.006.861)	-	(4.006.861)
Отуђења и отписи	(63.297)	(19.281)	(82.578)	(39.783)	-	(122.361)
Остали преноси	(33.756)	33.717	(39)	1.314	-	1.275
	11.530.378	7.110.219	18.640.597	98.333.184	1.820	116.975.601
На дан 30. септембра 2017.						
Набавна вредност	11.530.378	7.111.095	18.641.473	129.652.194	22.129	148.315.796
Исправка вредности и обезвређење	-	(876)	(876)	(31.319.010)	(20.309)	(31.340.195)
Неотписана вредност	11.530.378	7.110.219	18.640.597	98.333.184	1.820	116.975.601
На дан 1. јануара 2018.						
Набавна вредност	10.805.015	6.481.469	17.286.484	135.319.517	22.129	152.628.130
Исправка вредности и обезвређење	-	(2.087)	(2.087)	(32.675.985)	(20.309)	(32.698.381)
Неотписана вредност	10.805.015	6.479.382	17.284.397	102.643.532	1.820	119.929.749
Период завршен 30. септембра 2018.						
Повећања	3.388.986	9.426.940	12.815.926	-	-	12.815.926
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	-	-	-	158.576	-	158.576
Пренос са инвестиција у току	(1.940.070)	(9.609.391)	(11.549.461)	11.549.461	-	-
Обезвређење	-	(3.471)	(3.471)	-	-	(3.471)
Амортизација	-	-	-	(6.269.861)	-	(6.269.861)
Отуђења и отписи	(753.455)	(24.651)	(778.106)	(52.007)	-	(830.113)
Остали преноси	445.236	(446.609)	(1.373)	1.980.026	168	1.978.821
	11.945.712	5.822.200	17.767.912	110.009.727	1.988	127.779.627
На дан 30. септембра 2018.						
Набавна вредност	11.945.712	5.827.758	17.773.470	149.474.499	22.300	167.270.269
Исправка вредности и обезвређење	-	(5.558)	(5.558)	(39.464.772)	(20.312)	(39.490.642)
Неотписана вредност	11.945.712	5.822.200	17.767.912	110.009.727	1.988	127.779.627

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете 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
Дугорочни кредити	37.272.139	35.863.153
Финансијска средства намењена продаји	173.890	187.311
Остали дугорочни финансијски пласмани	25.882	26.567
Минус текуће доспеће дугорочних кредита (напомена 7)	(10.927.755)	(3.838.872)
Минус исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана	(74.408)	(79.600)
	26.469.748	34.188.042

13. ОСТАЛА СТАЛНА ИМОВИНА

	30. септембар 2018	31. децембар 2017
Дати аванси за основна средства	1.447.168	2.148.358
Унапред плаћени трошкови	645.073	689.450
Остала средства	1.031.617	1.034.607
Минус: исправка вредности	(36.946)	(36.946)
	3.086.912	3.835.469

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

	30. септембар 2018	31. децембар 2017
Краткорочни кредити	1.816.128	2.298.487
Обавезе за камату	115.060	106.743
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 18)	6.387.147	5.849.547
Део дугорочних обавеза по финансијском лизингу који доспева до једне године (напомена 18)	95.740	51.155
	8.414.075	8.305.932

15. ДОБАВЉАЧИ И ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	30. септембар 2018	31. децембар 2017
Обавезе према добављачима:		
- повезана лица	10.312.649	15.429.094
- трећа лица	21.444.286	15.371.836
Обавезе за дивиденду	3.772.308	3.772.308
Остале обавезе из пословања	24.148	23.278
	35.553.391	34.596.516

Обавезе према повезаним лицима са стањем на дан 30. септембра 2018. године у износу од 10.312.649 РСД (31. децембра 2017: 15.429.094 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 а.д.

Напомене уз периодичне сажете 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	1.325.309	1.374.398
Обавезе према запосленима	2.716.850	3.041.616
Разграничења и укалкулисани приход	456.142	435.851
Остале краткорочне не-финансијске обавезе	10.417	28.840
	4.508.718	4.880.705

17. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ ИЗУЗЕВ ПОРЕЗА НА ДОБИТ

	30. септембар 2018	31. децембар 2017
Обавеза за рудну ренту	389.819	280.971
ПДВ	2.438.253	1.668.014
Обавеза за акцизе	5.528.353	4.777.490
Накнада за робне резерве	547.235	527.858
Обавезе за царину	265.162	126.946
Обавезе за остале порезе и таксе	1.884.997	1.853.860
	11.053.819	9.235.139

18. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	30. септембар 2018	31. децембар 2017
Дугорочни кредит - Гаспром Њефт	26.162.094	30.306.970
Банкарски кредити	66.553.926	65.097.574
Обавезе за финансијски лизинг	685.964	247.210
Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза (напомена 14)	(6.482.887)	(5.900.702)
	86.919.097	89.751.052

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

	Дугорочни кредити	Краткорочни кредити (напомена 14)	Финансијски лизинг	Укупно
На дан 1. јануара 2017. године	102.720.930	13.299.544	142.528	116.163.002
Приливи	28.733.261	7.182.689	-	35.915.950
Одливи	(24.459.383)	(18.764.533)	(38.189)	(43.262.105)
Немонетарне трансакције	-	-	115.272	115.272
Курсне разлике (напомена 21)	(7.289.698)	(157.480)	(7.288)	(7.454.466)
На дан 30. септембра 2017. године	99.705.110	1.560.220	212.323	101.477.653
На дан 1. јануара 2018. године	95.404.544	2.298.487	247.210	97.950.241
Приливи	20.732.742	9.208.996	-	29.941.738
Одливи	(23.562.494)	(9.691.224)	(39.388)	(33.293.106)
Немонетарне трансакције	-	-	478.384	478.384
Курсне разлике (напомена 21)	141.228	(131)	(242)	140.855
На дан 30. септембра 2018. године	92.716.020	1.816.128	685.964	95.218.112

(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.

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете 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)***(б) Банкарски кредити**

	30. септембар 2018	31. децембар 2017
Дугорочни кредити у земљи	53.405.297	43.338.385
Дугорочни кредити у иностранству	13.148.629	21.759.189
	66.553.926	65.097.574
Текуће доспеће дугорочних кредита	(879.338)	(339.189)
	65.674.588	64.758.385

Доспеће банкарских кредита:

	30. септембар 2018	31. децембар 2017
Између 1 и 2 године	11.898.077	23.252.660
Између 2 и 5 година	48.748.360	38.991.710
Преко 5 година	5.028.151	2.514.015
	65.674.588	64.758.385

Валутна структура дугорочних обавеза по основу банкарских кредита је следећа:

	30. септембар 2018	31. децембар 2017
УСД	355.750	17.934.250
ЕУР	65.914.486	46.852.899
РСД	688	814
ЈПЈ	283.002	309.611
	66.553.926	65.097.574

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

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

19. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПРЕРАДЕ

	Период од три месеца који се завршио 30. септембра		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2018	2017	2018	2017
Трошкови запослених	847.637	760.660	2.525.340	2.293.789
Трошкови материјала и остале опреме (изузев набавки нафте, гаса и нафтних деривата)	185.225	226.261	558.469	669.476
Трошкови одржавања и поправки	968.013	1.023.678	3.015.198	2.793.300
Трошкови електричне енергије за даљу продају	1.876.257	3.198.279	4.495.713	7.392.331
Трошкови енергије и комуналних услуга	581.066	414.463	1.538.780	1.155.469
Трошкови заштите и обезбеђења	133.364	91.209	361.828	235.259
Трошкови осигурања	68.018	70.755	206.272	211.900
Транспортни трошкови	490.428	440.506	1.449.303	1.281.143
Остало	2.228.948	2.027.837	5.949.253	5.744.092
	7.378.956	8.253.648	20.100.156	21.776.759

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете 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	2.460.715	2.363.255	7.400.661	7.009.847
Адвокатске, ревизорске и консултантске услуге	399.579	455.083	1.030.197	1.141.840
Трошкови закупа	30.545	28.629	96.766	93.551
Трошкови службеног пута	75.308	85.085	221.119	226.237
Трошкови заштите и обезбеђења	111.560	112.438	343.152	343.656
Трошкови осигурања	29.473	23.804	81.861	73.179
Услуге транспорта и складиштења	87.366	85.513	255.842	256.120
Трошкови исправке вредности спорних потраживања	(183.557)	125.011	(317.036)	78.453
Остало	2.224.936	2.080.374	6.428.812	5.971.064
	5.235.925	5.359.192	15.541.374	15.193.947

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 (напомена 18)	825.425	2.425.796	1.479.949	8.038.567
- губици по основу курсних разлика (напомена 18)	(1.144.083)	(136.353)	(1.620.804)	(584.101)
Нето добиси (губици) по основу курсних разлика из пословних активности	81.418	(231.104)	(93.846)	(1.284.501)
	(237.240)	2.058.339	(234.701)	6.169.965

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	138.616	206.539	520.435	372.424
Приходи од камата на дате кредите	226.194	228.332	664.259	687.120
Приходи од дивиденде	25.131	156	25.131	156
	389.941	435.027	1.209.825	1.059.700

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	552.269	727.263	1.725.140	2.316.193
Ефекат дисконтовања дугорочних резервисања	23.154	35.942	66.839	103.429
Ефекат дисконтовања дугорочних потраживања (напомена 8)	-	(63.922)	(44.661)	(315.289)
Минус: капиталисана камата	(32.444)	(16.198)	(83.833)	(45.812)
	542.979	683.085	1.663.485	2.058.521

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете 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 финансијским извештајима инвестиционе некретнине и финансијска средства расположива за продају су вреднована по фер вредности. Технике вредновања коришћене у процесу одмеравања фер вредности средстава идентичне су онима обелодањеним у финансијским извештајима на дан 31. децембра 2017. године. Такође, током првих 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, Друштво је стекло једну бензинску станицу у Србији. Укупна пренета вредност плаћена за наведено стицање износи 205.722 РСД. Фер вредност стечених средстава при аквизицији износи 217.660 РСД и разлика представља признати негативан гудвил. Уговор о куповини укључује само стицање имовине бензинске станице и не садржи потенцијалне обавезе.

26. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

Заштита животне средине

Руководство Друштва је проценило и извршило резервисање за заштиту животне средине на дан извештаја у износу од 649.277 РСД (31. децембар 2017: 681.162 РСД) на основу интерне процене о усаглашености Друштва са законском регулативом Републике Србије.

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

Порези

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

Капиталне обавезе

На дан 30. септембра 2018. године Друштво има закључене уговоре о набавци некретнина, постројења и опреме у износу од 10.877.666 РСД (31. децембар 2017. године: 11.347.097 РСД).

Није било других значајних потенцијалних и преузетих обавеза Друштва.

27. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

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

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

Друштво је у периоду од девет месеци који се завршио 30. септембра 2018. године и у истом периоду претходне године ступало 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:

	Зависна друштва	Матично друштво	Лица под заједничком контролом
На дан 30. септембра 2018.			
Краткорочни финансијски пласмани	11.072.882	-	-
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	4.195.727	-	614.966
Остала обртна имовина	16.590	-	76.020
Инвестиције у зависна друштва, придружене ентитете и заједничка улагања	13.425.586	-	1.038.800
Дугорочни финансијски пласмани	26.344.384	-	-
Остала стална имовина	11.915	-	-
Добављачи и остале обавезе из пословања	(3.226.205)	(6.443.713)	(642.731)
Остале краткорочне обавезе	(1.057)	-	(120)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(1.820.339)	(5.507.809)	-
Дугорочне финансијске обавезе	-	(20.654.285)	-
	50.019.483	(32.605.807)	1.086.935

	Зависна друштва	Матично друштво	Лица под заједничком контролом
На дан 31. децембра 2017.			
Краткорочни финансијски пласмани	3.861.747	-	-
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	3.992.812	-	1.023.525
Остала обртна имовина	16.763	-	2.754
Инвестиције у зависна друштва, придружене ентитете и заједничка улагања	13.425.586	-	1.038.800
Дугорочни финансијски пласмани	32.024.282	-	-
Остала стална имовина	97.920	-	-
Добављачи и остале обавезе из пословања	(2.687.690)	(11.727.340)	(1.014.064)
Остале краткорочне обавезе	-	-	(60.730)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(2.303.209)	(5.510.358)	-
Дугорочне финансијске обавезе	-	(24.796.612)	-
	48.428.211	(42.034.310)	990.285

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете 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)*

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

Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2018. године	Зависна друштва	Матично друштво	Лица под заједничком контролом
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	12.111.754	-	437.068
Остали приходи	530.557	462	4.006.428
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(29.880)	(45.583.790)	(8.608)
Трошкови производње и прераде	(3.141.895)	-	(4.111.756)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(365.591)	-	(6.198)
Транспортни трошкови	(69.229)	-	-
Остали расходи, нето	-	(4.985)	(809)
Финансијски приходи	655.249	-	-
Финансијски расходи	(33.225)	(379.285)	-
	9.657.740	(45.967.598)	316.125

Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2017. године	Зависна друштва	Матично друштво	Лица под заједничком контролом
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	8.130.312	-	450.630
Остали приходи	870.187	-	7.025.797
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(25.620)	(20.062.252)	(1.304)
Трошкови производње и прераде	(2.947.579)	-	(7.230.421)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(372.554)	-	(4.776)
Транспортни трошкови	(68.633)	-	-
Остали расходи, нето	(21.455)	(5.002)	(175)
Финансијски приходи	675.469	-	-
Финансијски расходи	(23.679)	(489.792)	-
	6.239.506	(20.557.046)	239.751

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

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете 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)

	Лица под заједничком контролом и придружени ентитети	Остали
Период за девет месеци која 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 за девет месеци која 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 Друштво је признало 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 а.д.

Напомене уз периодичне сажете 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 а.д.

Контакт информације

Седиште Друштва 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