



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

Периодични сажети финансијски извештаји (неревидирани)

31. март 2014.

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

Периодични сажети финансијски извештаји (неревидирани)

31. март 2014.

САДРЖАЈ:

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	7

НИС а.д. Нови Сад
ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОЈ ПОЗИЦИЈИ

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

Имовина	Напомене	31. март 2014	31. децембар 2013
Обртна имовина		<i>(неревидирани)</i>	<i>(неревидирани)</i>
Готовински еквиваленти и готовина	5	5.000.349	5.180.156
Краткорочни финансијски пласмани		2.032.516	2.176.381
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	6	55.157.585	59.380.882
Залихе	7	46.061.439	38.409.866
Потраживања за више плаћен порез на добит		100.320	-
Остала обртна имовина	8	3.908.113	5.638.830
Стална средства намењена продаји		866.062	1.272.306
Укупно обртна имовина		113.126.384	112.058.421
Стална имовина			
Некретнине, постројења и опрема	9	184.281.767	178.003.944
Инвестиционе некретнине		1.120.984	1.363.353
Остала нематеријална улагања		3.923.123	3.890.416
Инвестиције у зависна предузећа		7.556.020	7.556.542
Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања		2.434.606	2.434.588
Дугорочни финансијски пласмани		30.196.823	29.169.824
Одложена пореска средства		9.160.042	9.776.709
Остала стална имовина	10	6.355.832	6.247.455
Укупно стална имовина		245.029.197	238.442.831
Укупно имовина		358.155.581	350.501.252
Обавезе и капитал			
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	11	33.172.912	28.054.370
Добављачи и остале обавезе из пословања	12	42.571.011	54.507.915
Остале краткорочне обавезе	13	3.787.252	2.964.691
Обавезе по основу пореза на добит		3.006.875	2.626.080
Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	14	8.641.064	8.418.130
Резервисања за обавезе и трошкове		2.634.000	2.739.909
Укупно краткорочне обавезе		93.813.114	99.311.095
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочне финансијске обавезе	15	63.818.617	60.626.546
Одложене пореске обавезе		2.242.920	2.153.482
Резервисања за обавезе и трошкове		11.611.230	11.527.436
Укупно дугорочна резервисања и обавезе		77.672.767	74.307.464
Капитал			
Акцијски капитал		81.530.200	81.530.200
Резерве		(60.682)	(59.885)
Нераспоређена добит		105.200.182	95.412.378
Укупан капитал		186.669.700	176.882.693
Укупно обавезе и капитал		358.155.581	350.501.252

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.



Кирил Кравченко
 Генерални Директор

(Signature)
 Антон Фјодоров

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

23. април 2014. године

НИС а.д. Нови Сад
ИЗВЕШТАЈ О УКУПНОМ РЕЗУЛТАТУ

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

	Напомене	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
		2014	2013
		(неревидирани)	(неревидирани)
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса		53.521.437	47.418.782
Остали приходи од продаје		1.158.643	1.180.405
Укупно приходи од продаје	4	54.680.080	48.599.187
Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата	16	(28.589.503)	(25.858.917)
Трошкови производње и прераде	17	(4.428.427)	(4.153.077)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	18	(4.438.819)	(4.591.810)
Трошкови транспорта		(231.453)	(257.718)
Трошкови амортизације		(2.580.726)	(2.188.424)
Трошкови пореза изузев пореза на добит		(1.251.699)	(1.433.851)
Трошкови истраживања		(32.084)	(34.965)
Укупно пословни расходи		(41.552.711)	(38.518.762)
Остали расходи, нето		(53.819)	(87.806)
Пословни добитак		13.073.550	9.992.619
Нето губитак на курсним разликама		(795.141)	46.237
Финансијски приходи		487.699	332.798
Финансијски расходи		(818.371)	(902.872)
Укупно остали расходи		(1.125.813)	(523.837)
Добитак пре опорезивања		11.947.737	9.468.782
Порески расходи		(1.453.828)	(1.081.721)
Одложени порески расходи		(706.105)	(96.549)
Порез на добит		(2.159.933)	(1.178.270)
Нето добит за период		9.787.804	8.290.512
Укупно остали резултат			
Ставке које могу накнадно бити признате у добитку (губитку)			
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају		(797)	(1.040)
Укупно остали резултат		(797)	(1.040)
Укупна добит за период		9.787.007	8.289.472
Зарада по акцији која се може приписати Акционарима Нафтне Индустије Србије			
- Основна зарада по акцији (РСД по акцији)		60,02	50,84
Просечан пондерисани број акција (у милионима)		163	163

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

НИС а.д. Нови Сад
ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

Период од три месеца који се завршио 31. марта 2014. и 2013. године
 (Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

(неревидиранш)	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоређена добит	Укупно
Стање на дан 1. јануара 2013. године	81.530.200	814.908	54.658.053	137.003.161
Добит за период	-	-	8.290.512	8.290.512
Остали укупни расход	-	(1.040)	-	(1.040)
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	-	(1.040)	8.290.512	8.289.472
Укупан приход (расход) за период	81.530.200	813.868	62.948.565	145.292.633
Стање на дан 31. марта 2013. године				
Стање на дан 1. јануара 2014. године	81.530.200	(59.885)	95.412.378	176.882.693
Добит за период	-	-	9.787.804	9.787.804
Остали укупни расход	-	(797)	-	(797)
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	-	(797)	9.787.804	9.787.007
Укупан приход (расход) за период	81.530.200	(60.682)	105.200.182	186.669.700
Стање на дан 31. марта 2014. године				

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

НИС а.д. Нови Сад
ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

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

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2014	2013
Токови готовине из пословних активности	<i>(неревидирани)</i>	<i>(неревидирани)</i>
Добитак пре опорезивања	11.947.737	9.468.782
Корекције за:		
Финансијске расходе	818.371	902.872
Финансијске приходе	(487.699)	(332.798)
Амортизација	2.580.726	2.188.424
Корекције за остала резервисања	99.251	297.902
Исправка вредности потраживања	710.207	73.192
Нето губитак (добитак) по основу курсних разлика	719.697	(310.051)
Остале неготовинске ставке	107.856	571
	<u>4.548.409</u>	<u>2.820.112</u>
<i>Промене на обртном капиталу:</i>		
Потраживања од продаје и остала потраживања	4.222.456	1.406.751
Залихе	(7.651.573)	(4.503.794)
Остала обртна имовина	844.489	1.571.040
Обавезе из пословања и остале обавезе	(9.753.342)	933.123
Остали порези изузев пореза на добит	217.735	(18.822)
	<u>(12.120.235)</u>	<u>(611.702)</u>
Порез на добит	(1.170.774)	(1.177.706)
Плаћена камата	(635.323)	(856.093)
Примљена камата	176.860	179.661
	<u>(1.629.237)</u>	<u>(1.854.138)</u>
Нето токови готовине из пословних активности	2.746.674	9.823.054
Токови готовине из инвестиционих активности		
Одливи по основу датих кредита	(2.153.001)	(4.048.014)
Приливи по основу датих кредита	1.699.285	134.462
Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања	(10.110.432)	(10.269.902)
Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме	90.335	77.258
Нето токови готовине из инвестиционих активности	(10.473.813)	(14.106.196)
Токови готовине из активности финансирања		
Приливи готовине од примљених кредита	10.378.676	5.722.848
Готовинске отплате позајмљених износа	(2.773.683)	(4.986.541)
Нето токови готовине из активности финансирања	7.604.993	736.307
Нето смањење готовине и готовинских еквивалената	(122.146)	(3.546.835)
Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената	(57.661)	167.085
Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода	5.180.156	8.311.266
Готовина и готовински еквиваленти на крају периода	5.000.349	4.931.516

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

НИС а.д. Нови Сад

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

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

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

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

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

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

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

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

2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Основе за састављање финансијских извештаја

Друштво води књиге и рачуноводствену евиденцију у складу са рачуноводственим и пореским принципима, правилима и праксама захтеваним у 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 финансијским извештајима за 2013. годину, као што су значајне рачуноводствене политике и процене, финансисјки ризици или друга обелодањивања које нису значајно измењене 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 2013. годину.

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

2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

Промене рачуноводствених политика

Значајне рачуноводствене политике и процене које су примењене приликом састављања периодичних сажетих финансијских извештаја су конзистентне са оним које су примењене приликом састављања финансијских извештаја за годину која се завршила дана 31. децембра 2013. године, осим оних које су описане у делу Примена нових Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ).

Примена нових МСФИ

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

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

Друштво је иницијално применило измене стандарда и тумачења приликом припреме ових периодичних сажетих финансијских извештаја. Измена ових стандарда и тумачења нису имала значајан утицај на периодичне сажете финансијске извештаје Друштва.

3. НОВИ РАЧУНОВОДСТВЕНИ СТАНДАРДИ

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

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

3. НОВИ РАЧУНОВОДСТВЕНИ СТАНДАРДИ (наставак)

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

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

НИС а.д. Нови Сад

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

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

3. НОВИ РАЧУНОВОДСТВЕНИ СТАНДАРДИ (наставак)

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

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

4. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

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

Пословне активности 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. Трошкови корпоративне администрације су презентовани у оквиру пословног сегмента прерада и маркетинг.

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

ЕБИТДА представља ЕБИТДА-у 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 (трошкова). ЕБИТДА је додатни не-МСФИ финансијски показатељ који руководство користи да оцени успешност пословања.

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

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	21.470.427	53.563.527	(20.353.874)	54.680.080
Међусегментни	20.167.658	186.216	(20.353.874)	-
Екстерни	1.302.769	53.377.311	-	54.680.080
ЕБИТДА (сегментни резултат)	17.876.320	(2.068.379)	-	15.807.941
Амортизација	(696.887)	(1.883.839)	-	(2.580.726)
Губици због обезвређења	(1.989)	(126.202)	-	(128.191)
Финансијски расходи, нето	(67.493)	(263.177)	-	(330.670)
Порез на добит	(201.700)	(1.958.233)	-	(2.159.933)
Сегментни добитак/(губитак)	16.872.045	(7.084.241)	-	9.787.804

НИС а.д. Нови Сад**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***4. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)**

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

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	21.783.030	48.560.932	(21.744.775)	48.599.187
Међусегментни	21.705.004	39.771	(21.744.775)	-
Екстерни	78.026	48.521.161	-	48.599.187
ЕБИТДА (сегментни резултат)	19.256.497	(7.187.511)	-	12.068.986
Амортизација	(552.141)	(1.636.283)	-	(2.188.424)
Губици због обезвређења	-	(356)	-	(356)
Финансијски расходи, нето	(84.909)	(485.165)	-	(570.074)
Порез на добит	(3.641)	(1.174.629)	-	(1.178.270)
Сегментни добитак/(губитак)	18.724.508	(10.433.996)	-	8.290.512

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

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2014	2013
Нето добит за период	9.787.804	8.290.512
Порез на добит	2.159.933	1.178.270
Финансијски расходи	818.371	902.872
Финансијски приходи	(487.699)	(332.798)
Трошкови амортизације	2.580.726	2.188.424
Нето губитак (добитак) на курсним разликама	795.141	(46.237)
Остали трошкови нето	53.819	87.806
Остали неоперативни трошкови (приходи), нето*	99.846	(199.863)
ЕБИТДА	15.807.941	12.068.986

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

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

	Период од три месеца који се завршио 31. марта 2014.		
	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	-	1.248.245	1.248.245
Продаја природног гаса	1.679.055	-	1.679.055
Малопродаја	-	-	-
Велепродаја	1.679.055	-	1.679.055
Продаја нафтних деривата	42.453.630	8.140.507	50.594.137
Малопродаја	12.186.227	-	12.186.227
Велепродаја	30.267.403	8.140.507	38.407.910
Остала продаја	1.140.027	18.616	1.158.643
Продаја укупно	45.272.712	9.407.368	54.680.080

НИС а.д. Нови Сад**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***4. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)**

	Период од три месеца који се завршио 31. марта 2013.		
	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	-	26.650	26.650
Продаја природног гаса	1.707.913	-	1.707.913
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	1.707.913	-	1.707.913
Продаја нафтних деривата	38.678.001	7.006.218	45.684.219
<i>Малопродаја</i>	11.828.552	-	11.828.552
<i>Велепродаја</i>	26.849.449	7.006.218	33.855.667
Остала продаја	1.178.474	1.931	1.180.405
Продаја укупно	41.564.388	7.034.799	48.599.187

Од укупног износа прихода од продаје нафтних деривата (велепродаја) у износу од 50.594.137 РСД (2013: 45.684.219 РСД) приходи у износу од 8.024.380 РСД (2013: 7.315.142 РСД) односе се на домаћег купца ХИП Петрохемију. Ови приходи чине велепродају у оквиру Downstream сегмента пословања.

5. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	31. март 2014	31. децембар 2013
Готовина у банци и благајна	3.508.961	4.961.288
Депозити са доспећем до 3 месеца	1.265.873	-
Остала новчана средства	225.515	218.868
	5.000.349	5.180.156

НИС а.д. Нови Сад

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

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

6. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	31. март 2014	31. децембар 2013
Потраживања по основу продаје:		
- повезаним лицима	4.479.161	3.790.384
- трећим лицима	70.424.182	74.223.194
	<u>74.903.343</u>	<u>78.013.578</u>
Потраживања за нефактурисани приход	17.850	1.362.235
Остала потраживања	9.886.873	9.823.260
	<u>84.808.066</u>	<u>89.199.073</u>
<i>Минус: исправка вредности</i>	(29.650.481)	(29.818.191)
Укупно за потраживања по основу продаје	<u>55.157.585</u>	<u>59.380.882</u>

Старосна структура ових потраживања била је следећа:

	31. март 2014	31. децембар 2013
До 3 месеца	40.201.699	41.334.538
Преко 3 месеца	34.701.644	36.679.040
	<u>74.903.343</u>	<u>78.013.578</u>

На дан 31. марта 2014. године од износа 34.701.644 РСД (31. децембра 2013. године: 36.679.040 РСД) који се односи на доспела потраживања по основу продаје, потраживања у износу од 21.772.177 РСД (31. децембра 2013. године: 21.990.577 РСД) била су обезвређена. Преостала потраживања у износу од 12.929.467 РСД (31. децембра 2013. године: 14.688.463 РСД) односе се на велики број независних купаца за које руководство верује да ће измирити своје обавезе у скорој будућности.

Старосна структура исправљених потраживања од продаје била је следећа:

	31. март 2014	31. децембар 2013
До 3 месеца	1.005.878	1.002.942
Преко 3 месеца	20.766.299	20.987.635
	<u>21.772.177</u>	<u>21.990.577</u>

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

	31. март 2014	31. децембар 2013
РСД	71.741.485	74.910.652
ЕУР	10.468.025	10.431.944
УСД	2.598.534	3.856.453
Остало	22	24
	<u>84.808.066</u>	<u>89.199.073</u>

НИС а.д. Нови Сад

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

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

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

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

	Потраживања по основу продаје	Остала потраживања	Укупно
На дан 1. јануара 2013. године	21.560.538	5.820.064	27.380.602
Резервисања за обезвређење потраживања (напомена 18)	291.504	-	291.504
Укидање резервисања (напомена 18)	(335.841)	-	(335.841)
Остало	(149)	548.005	547.856
На дан 31. марта 2013. године	21.516.052	6.368.069	27.884.121
На дан 1. јануара 2014. године	21.990.577	7.827.614	29.818.191
Резервисања за обезвређење потраживања (напомена 18)	132.480	-	132.480
Укидање резервисања (напомена 18)	(332.228)	-	(332.228)
Остало	(18.652)	50.690	32.038
На дан 31. марта 2014. године	21.772.177	7.878.304	29.650.481

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

7. ЗАЛИХЕ

	31. март 2014	31. децембар 2013
Сирова нафта	30.387.719	25.490.951
Гас	-	98.558
Нафтни деривати	15.299.114	12.780.938
Материјал	6.047.474	5.582.457
Остало	413.453	593.212
<i>Минус: Исправка вредности</i>	<i>(6.086.321)</i>	<i>(6.136.250)</i>
	46.061.439	38.409.866

8. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА

	31. март 2014	31. децембар 2013
Дати аванси	407.637	700.072
Потраживања за ПДВ	-	621.864
Разграничени ПДВ	1.059.873	2.466.870
Унапред плаћени трошкови	62.214	114.807
Унапред плаћени трошкови царине	62.554	52.378
Унапред плаћена акциза	1.511.101	1.431.422
Остала краткорочна потраживања	19.602.498	18.198.978
<i>Минус: Исправка вредности</i>	<i>(18.797.764)</i>	<i>(17.947.561)</i>
	3.908.113	5.638.830

НИС а.д. Нови Сад**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014. године**

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

8. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА (наставак)

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 31. марта 2014. године у износу од 1.059.873 РСД (31. децембра 2013: 2.466.870 РСД) је порез на додату вредност у примљеним фактурама које се евидентирају у текућем обрачунском периоду, а право на одбитак претходног пореза се остварује у наредном обрачунском периоду.

Унапред плаћена акциза на дан 31. марта 2014. године у износу од 1.511.101 РСД (31. децембар 2013: 1.431.422 РСД) се односи на акцизу плаћену држави за готове производе складиштене на неакцизном складишту.

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

	Дати аванси	Остала краткорочна потраживања	Укупно
На дан 1. јануара 2013. године	373.071	13.188.420	13.561.491
Исправка вредности остале обртне имовине (напомена 18)	-	173.064	173.064
Укидање исправке вредности (напомена 18)	(449)	(55.099)	(55.548)
Остало	-	(18.315)	(18.315)
На дан 31. марта 2013. године	372.622	13.288.070	13.660.692
На дан 1. јануара 2014. године	248.347	17.699.214	17.947.561
Исправка вредности остале обртне имовине (напомена 18)	13	964.737	964.750
Укидање исправке вредности (напомена 18)	(8.888)	(46.730)	(55.618)
Остало	6	(58.935)	(58.929)
На дан 31. марта 2014. године	239.478	18.558.286	18.797.764

НИС а.д. Нови Сад

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

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

9. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	Средства за производњу нафте и гаса	Средства за прераду	Средства за маркетинг и дистрибуцију	Остале некретнине, постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Укупно
На дан 1. јануара 2013.						
Набавна вредност	42.567.439	96.895.807	27.042.790	16.318.460	25.997.306	208.821.802
Исправка вредности и обезвређење	(14.450.260)	(23.887.053)	(13.010.240)	(6.848.950)	(4.315.892)	(62.512.395)
Неотписана вредност	28.117.179	73.008.754	14.032.550	9.469.510	21.681.414	146.309.407
Период завршен 31. марта 2013.						
Повећања	1.795.166	2.624.789	311.888	207.136	3.101.134	8.040.113
Обезвређење	-	-	-	-	(356)	(356)
Амортизација	(550.058)	(1.151.523)	(202.818)	(110.111)	-	(2.014.510)
Пренос на нематеријална улагања	(701.982)	(4.309)	(11.908)	(1.287)	(23.614)	(23.614)
Отуђења и отписи	1.276	184.546	8.277	(194.099)	(175.513)	(894.999)
Остали преноси	-	-	-	-	-	-
На дан 31. марта 2013.	28.661.581	74.662.257	14.137.989	9.371.149	24.583.065	151.416.041
На дан 1. јануара 2014.						
Набавна вредност	43.115.889	99.324.820	27.319.238	16.534.630	28.897.611	215.192.188
Исправка вредности и обезвређење	(14.454.308)	(24.662.563)	(13.181.249)	(7.163.481)	(4.314.546)	(63.776.147)
Неотписана вредност	28.661.581	74.662.257	14.137.989	9.371.149	24.583.065	151.416.041
На дан 1. јануара 2014.						
Набавна вредност	51.949.129	108.204.314	29.704.322	16.939.009	39.760.624	246.557.398
Исправка вредности и обезвређење	(16.366.852)	(28.192.781)	(12.440.063)	(7.519.610)	(4.044.148)	(68.553.454)
Неотписана вредност	35.592.277	80.011.533	17.264.259	9.419.399	35.716.476	178.003.944
Период завршен 31. марта 2014.						
Повећања	3.711.841	193.193	822.740	78.151	4.224.414	9.030.339
Обезвређење	-	-	(29.907)	-	(2.431)	(32.338)
Амортизација	(692.821)	(1.295.073)	(281.372)	(121.610)	-	(2.390.876)
Пренос са инвестиционих некретнина	35.121	1.316	36.481	7.399	-	80.317
Отуђења и отписи	(129.158)	-	(47.134)	(21.271)	(125.275)	(322.838)
Остали преноси	(44.373)	(236.340)	(13.643)	301.905	-	7.549
На дан 31. марта 2014.	38.472.887	78.674.629	17.751.424	9.663.973	39.718.854	184.281.767
Набавна вредност	55.443.181	108.077.914	30.395.884	17.331.059	43.760.093	255.008.131
Исправка вредности и обезвређење	(16.970.294)	(29.403.285)	(12.644.460)	(7.667.086)	(4.041.239)	(70.726.364)
Неотписана вредност	38.472.887	78.674.629	17.751.424	9.663.973	39.718.854	184.281.767

НИС а.д. Нови Сад

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

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

9. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (наставак)

Средства за производњу нафте и гаса

	Капитализовани трошкови истраживања		Капитализовани трошкови развоја		Укупно инвестиције у току		Остала пословна средства	Укупно
	истраживања	трошкови развоја	истраживање и развој	Производна средства	(истраживање и развој)	Остала пословна средства		
На дан 1. јануара 2013.								
Набавна вредност	5.304.044	5.097.738	10.401.782	42.567.439	112.666	53.081.887		
Исправка вредности и обезвређење	-	(304.214)	(304.214)	(14.450.260)	(110.630)	(14.865.104)		
Неотписана вредност	5.304.044	4.793.524	10.097.568	28.117.179	2.036	38.216.783		
Период завршен 31. марта 2013.								
Повећања	1.076.030	3.038.247	4.114.277	-	-	4.114.277		
Пренос са инвестиција у току	-	(1.795.166)	(1.795.166)	1.795.166	-	-		
Остали преноси	-	(133)	(133)	1.276	(16)	1.127		
Амортизација	-	-	-	(550.058)	-	(550.058)		
Отуђења и отписи	-	(2.759)	(2.759)	(701.982)	-	(704.741)		
На дан 31. марта 2013.	6.380.074	6.033.713	12.413.787	28.661.581	2.020	41.077.388		
Набавна вредност	6.380.074	6.336.877	12.716.951	43.115.889	110.850	55.943.690		
Исправка вредности и обезвређење	-	(303.164)	(303.164)	(14.454.308)	(108.830)	(14.866.302)		
Неотписана вредност	6.380.074	6.033.713	12.413.787	28.661.581	2.020	41.077.388		
На дан 1. јануара 2014.								
Набавна вредност	10.248.631	11.674.429	21.923.060	51.949.129	22.241	73.894.430		
Исправка вредности и обезвређење	-	(238.059)	(238.059)	(16.356.852)	(20.266)	(16.615.177)		
Неотписана вредност	10.248.631	11.436.370	21.685.001	35.592.277	1.975	57.279.253		
Период завршен 31. марта 2014.								
Повећања	1.946.988	5.107.839	7.054.827	-	-	7.054.827		
Пренос са инвестиција у току	(4.503)	(3.707.338)	(3.711.841)	3.711.841	-	-		
Остали преноси	-	31.742	31.742	(9.252)	(82)	22.408		
Обезвређење	-	(1.989)	(1.989)	-	-	(1.989)		
Амортизација	-	-	-	(692.821)	-	(692.821)		
Отуђења и отписи	(24.067)	(161.500)	(185.567)	(129.158)	-	(314.725)		
На дан 31. марта 2014.	12.167.049	12.705.124	24.872.173	38.472.887	1.893	63.346.953		
Набавна вредност	12.167.049	12.945.172	25.112.221	55.443.181	22.159	80.577.561		
Исправка вредности и обезвређење	-	(240.048)	(240.048)	(16.970.294)	(20.266)	(17.230.608)		
Неотписана вредност	12.167.049	12.705.124	24.872.173	38.472.887	1.893	63.346.953		

НИС а.д. Нови Сад

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

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

10. ОСТАЛА СТАЛНА ИМОВИНА

	31. март 2014	31. децембар 2013
Дати аванси за основна средства	4.275.822	4.160.931
Унапред плаћени трошкови	1.027.902	1.033.330
Остала средства	1.082.007	1.083.093
Минус: исправка вредности	(29.899)	(29.899)
	6.355.832	6.247.455

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

	31. март 2014	31. децембар 2013
Краткорочни кредити	2.146.301	300.000
Обавезе за камату	200.228	136.403
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 15)	30.813.077	27.596.333
Део дугорочних обавеза по фин. лизингу који доспева до једне године (напомена 15)	13.306	21.634
	33.172.912	28.054.370

12. ДОБАВЉАЧИ И ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	31. март 2014	31. децембар 2013
Обавезе према добављачима		
- повезана лица	30.133.489	38.997.863
- трећа лица	8.594.478	11.667.964
Обавезе за дивиденду	3.772.308	3.772.308
Остале обавезе из пословања	70.736	69.780
	42.571.011	54.507.915

Обавезе према повезаним лицима са стањем на дан 31. марта 2014. године у износу од 30.133.489 РСД (31.децембра 2013: 38.997.863 РСД) најзначајнијим делом се односе на обавезе према добављачу Газпром Нефт Трејдинг, Аустрија по основу набавке сирове нафте у износу од 19.373.027 РСД (31. децембра 2013.: 28.139.826 РСД).

13. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	31. март 2014	31. децембар 2013
Примљени аванси	860.224	864.997
Обавезе према запосленима	2.884.547	2.069.305
Разграничења и укалкулисани приход	20.326	24.013
Остале краткорочне не-финансијске обавезе	22.155	6.376
	3.787.252	2.964.691

НИС а.д. Нови Сад

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

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

14. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ ИЗУЗЕВ ПОРЕЗА НА ДОБИТ

	31. март 2014	31. децембар 2013
Обавеза за рудну ренту	589.910	522.953
ПДВ	1.712.304	461.212
Обавеза за акцизе	3.815.427	4.294.766
Обавезе за царину	637.162	1.623.065
Обавезе за остале порезе и таксе	1.886.261	1.516.134
	8.641.064	8.418.130

15. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	31. март 2014	31. децембар 2013
Дугорочни кредити - Гаспром Њефт	49.642.169	50.655.813
Банкарски кредити	44.988.315	37.565.857
Обавезе за финансијски лизинг	13.306	21.634
Остале дугорочне обавезе	1.210	1.209
<i>Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза</i>	(30.826.383)	(27.617.967)
	63.818.617	60.626.546

Банкарски кредити

	31. март 2014	31. децембар 2013
Дугорочни кредити у земљи	12.072.460	12.048.569
Дугорочни кредити у иностранству	32.915.855	25.517.288
	44.988.315	37.565.857
Текуће доспеће дугорочних кредита	(25.446.356)	(22.264.141)
	19.541.959	15.301.716

Доспеће банкарских кредита:

	31. март 2014	31. децембар 2013
Између 1 и 2 године	10.095.410	2.926.308
Између 2 и 5 године	4.048.331	6.871.962
Преко 5 година	5.398.218	5.503.446
	19.541.959	15.301.716

НИС а.д. Нови Сад**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***15. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)***Банкарски кредити (наставак)*

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

	31. март 2014	31. децембар 2013
УСД	35.725.541	28.343.857
ЕУР	8.617.975	8.579.494
РСД	280.690	280.783
ЈПЈ	364.109	361.723
	44.988.315	37.565.857

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, Белибор и Либор.

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

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

Поверилац	Валута	31. март 2014	31. децембар 2013
<i>Дугорочни кредити у земљи</i>			
Ерсте банка, Нови Сад	УСД	276.062	279.719
Ерсте банка, Нови Сад	ЕУР	447.639	454.900
Банка Поштанска Штедионица, Београд	ЕУР	219.929	225.341
Банка Поштанска Штедионица, Београд	УСД	1.493.909	1.526.400
Влада РС, Агенција за осигурање депозита (ИБРД)	ЕУР	4.488.872	4.459.990
Уникредит банка, Београд	УСД	4.865.359	4.821.436
Уникредит банка, Београд	РСД	278.900	278.900
Остали кредити	РСД	1.790	1.883
		12.072.460	12.048.569
<i>Дугорочни кредити у иностранству</i>			
НЛБ Нова Љубљанска банка д.д., Словенија	УСД	510.421	518.612
НЛБ Нова Љубљанска банка д.д., Словенија	ЈПЈ	364.109	361.723
Ерсте банка, Холандија	ЕУР	3.461.535	3.439.263
Ерсте банка, Холандија	УСД	5.452.558	5.403.333
ВУБ (Банка Интеса), Словачка	УСД	8.388.550	8.312.820
НБГ банка, Велика Британија	УСД	4.194.275	2.493.846
Алфа банка, Велика Британија	УСД	6.350.132	3.325.128
Пиреус банка, Велика Британија	УСД	1.677.710	1.662.563
Sberbank Europe AG, Беч, Аустрија	УСД	2.516.565	-
		32.915.855	25.517.288
		(25.446.356)	(22.264.141)
		19.541.959	15.301.716

Минус текућа доспећа дугорочних кредита

НИС а.д. Нови Сад

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

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

15. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Банкарски кредити (наставак)

	Валута	Текућа доспећа		Дугорочни део	
		31. март 2014	31. децембар 2013	31. март 2014	31. децембар 2013
Дугорочни кредити у земљи					
Ерсте банка, Нови Сад	УСД	14.099	13.070	261.963	266.649
Ерсте банка, Нови Сад	ЕУР	22.604	20.972	425.035	433.928
Банка Поштанска Штедионица, Београд	ЕУР	11.105	12.148	208.824	213.193
Банка Поштанска Штедионица, Београд	УСД	75.436	82.030	1.418.473	1.444.370
Влада РС, Агенција за осигурање депозита (ИБРД)	ЕУР	249.875	248.267	4.238.997	4.211.723
Уникредит банка, Београд	УСД	4.865.359	4.821.436	-	-
Уникредит банка, Београд	РСД	278.900	278.900	-	-
Остали кредити	РСД	365	369	1.425	1.514
		5.517.743	5.477.192	6.554.717	6.571.377
Дугорочни кредити у иностранству					
НЛБ Нова Љубљанска банка д.д., Словенија	УСД	32.300	30.197	478.121	488.415
НЛБ Нова Љубљанска банка д.д., Словенија	ЈПЈ	18.386	16.978	345.723	344.745
Ерсте банка, Холандија	ЕУР	3.461.535	3.439.263	-	-
Ерсте банка, Холандија	УСД	-	-	5.452.558	5.403.333
ВУБ (Банка Интеса), Словачка	УСД	8.388.550	8.312.820	-	-
НБГ банка, Велика Британија	УСД	-	-	4.194.275	2.493.846
Алфа банка, Велика Британија	УСД	6.350.132	3.325.128	-	-
Пиреус банка, Велика Британија	УСД	1.677.710	1.662.563	-	-
Sberbank Europe AG, Беч, Аустрија	УСД	-	-	2.516.565	-
		19.928.613	16.786.949	12.987.242	8.730.339
		25.446.356	22.264.141	19.541.959	15.301.716

16. НАБАВНА ВРЕДНОСТ НАФТЕ, ГАСА И НАФТНИХ ДЕРИВАТА

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2014	2013
Сирова нафта	24.726.406	22.826.540
Нафтни деривати	3.826.216	2.991.042
Остало	36.881	41.335
	28.589.503	25.858.917

17. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПРЕРАДЕ

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2014	2013
Трошкови запослених	910.976	972.823
Трошкови материјала и остале опреме (изузев набавки нафте, гаса и нафтних деривата)	154.993	153.359
Трошкови одржавања и поправки	725.522	616.035
Трошкови енергије и комуналних услуга	561.251	319.750
Остало	2.075.685	2.091.110
	4.428.427	4.153.077

18. ТРОШКОВИ ПРОДАЈЕ, ОПШТИ И АДМИНИСТРАТИВНИ ТРОШКОВИ

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2014	2013
Трошкови запослених	2.269.611	2.652.754
Адвокатске, ревизорске и консултантске услуге	218.806	214.245
Трошкови закупа	19.750	35.892
Трошкови службеног пута	48.125	78.899
Трошкови заштите и обезбеђења	84.619	152.230
Трошкови осигурања	58.821	43.437
Услуге транспорта и складиштења	287.119	224.796
Трошкови исправке вредности спорних потраживања	709.384	73.179
Остало	742.584	1.116.378
	4.438.819	4.591.810

19. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Финансијске гаранције

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

Заштита животне средине

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

19. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Остале потенцијалне обавезе

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

20. 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.

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

Друштво је у периоду од три месеца који се завршио 31. марта 2014. године и у истом периоду претходне године ступало у пословне односе са својим повезаним правним лицима. Најзначајније трансакције са повезаним правним лицима у наведним периодима настале су по основу набавке/испоруке сирове нафте и нафтних производа.

НИС а.д. Нови Сад**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***20. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)**

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

	Зависна друштва	Матично друштво	Лица под заједничком контролом	Укупно
На дан 31. март 2014.				
Краткорочни финансијски пласмани	1.970.311	-	-	1.970.311
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	4.469.800	-	9.361	4.479.161
Остала обртна имовина	10.513	-	7	10.520
Инвестиције у зависна предузећа	8.729.187	-	-	8.729.187
Дугорочни финансијски пласмани	32.407.160	-	-	32.407.160
Остала стална имовина	159.524	-	-	159.524
Добављачи и остале обавезе из пословања	(1.497.220)	(9.246.927)	(19.389.342)	(30.133.489)
Остале краткорочне обавезе	(666)	-	(15.704)	(16.370)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(24.366)	(5.366.721)	-	(5.391.087)
Дугорочне финансијске обавезе	-	(44.275.448)	-	(44.275.448)
	46.224.243	(58.889.096)	(19.395.678)	(32.060.531)
На дан 31. децембар 2013.				
Краткорочни финансијски пласмани	2.114.286	-	-	2.114.286
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	3.786.847	-	3.537	3.790.384
Остала обртна имовина	12.222	-	-	12.222
Инвестиције у зависна предузећа	8.729.709	-	-	8.729.709
Дугорочни финансијски пласмани	31.380.003	-	-	31.380.003
Остала стална имовина	159.524	-	-	159.524
Добављачи и остале обавезе из пословања	(1.072.804)	(9.338.240)	(28.586.819)	(38.997.863)
Остале краткорочне обавезе	(163)	-	-	(163)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	-	(5.332.191)	-	(5.332.191)
Дугорочне финансијске обавезе	-	(45.323.622)	-	(45.323.622)
	45.109.624	(59.994.053)	(28.583.282)	(43.467.711)

НИС а.д. Нови Сад**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***20. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)**

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

	Зависна друштва	Матично друштво	Лица под заједничком контролом	Укупно
Период од три месеца која се завршио 31. марта 2014. године				
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	2.422.084	-	718.136	3.140.220
Остали приходи од продаје	127.262	-	-	127.262
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(1.025.573)	-	(25.682.902)	(26.708.475)
Трошкови производње и прераде	(761.371)	(1.849)	(4.907)	(768.127)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(223.044)	(7.229)	-	(230.273)
Трошкови транспорта	(5.191)	-	-	(5.191)
Остали расходи, нето	(1.882)	(4.556)	3.909	(2.529)
Финансијски приходи	421.996	-	-	421.996
Финансијски расходи	(3.382)	(299.073)	-	(302.455)
	950.899	(312.707)	(24.965.764)	(24.327.572)
Период од три месеца која се завршио 31. марта 2013. године				
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	232.571	-	-	232.571
Остали приходи	171.281	-	40.463	211.744
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(272.973)	-	(20.563.269)	(20.836.242)
Трошкови производње и прераде	(654.229)	(923)	(25.202)	(680.354)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(145.997)	(7.218)	-	(153.215)
Трошкови транспорта	(1.467)	-	-	(1.467)
Трошкови истраживања	(22.986)	-	-	(22.986)
Остали расходи, нето	(2.484)	(4.437)	(43.472)	(50.393)
Финансијски приходи	256.652	-	-	256.652
Финансијски расходи	-	(308.064)	-	(308.064)
	(439.632)	(320.642)	(20.591.480)	(21.351.754)

21. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

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

НИС а.д. Нови Сад

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

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

22. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА ИЗВЕШТАВАЊА

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

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

НИС а.д. Нови Сад

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

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

НИС а.д. Нови Сад

Контакт информације

Седиште Групе је:

Улица Народног Фронта 12,
Нови Сад, Република Србија
21000

Телефон: (+ 381 21) 481 1111

e-mail: office@nis.eu

www.nis.eu

Односи са инвеститорима

e-mail: investor.relations@nis.eu