



НИС

ГАСПРОМ ЊЕФТ

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

**Периодични сажети финансијски
извештаји (неревидирани)**

30. јун 2014.

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

**Периодични сажети финансијски
извештаји (неревидирани)**

30. јун 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.

ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОЈ ПОЗИЦИЈИ

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

Имовина	Напомене	30. јун 2014	31. децембар 2013
Обртна имовина		(неревидирани)	
Готовински еквиваленти и готовина	5	2.815.502	5.180.156
Краткорочни финансијски пласмани		2.869.686	2.176.381
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	6	60.321.195	59.380.882
Залихе	7	46.508.817	38.409.866
Остала обртна имовина	8	8.114.678	5.638.830
Стална средства намењена продаји		866.009	1.272.306
Укупно обртна имовина		121.495.887	112.058.421
Стална имовина			
Некретнине, постројења и опрема	9	187.649.932	178.003.944
Инвестиционе некретнине		1.276.733	1.363.353
Остала нематеријална улагања		4.051.307	3.890.416
Инвестиције у зависна друштва		7.556.020	7.556.542
Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања		2.434.616	2.434.588
Дугорочни финансијски пласмани		32.696.904	29.169.824
Одложена пореска средства		8.488.033	9.776.709
Остала стална имовина	10	5.086.562	6.247.455
Укупно стална имовина		249.240.107	238.442.831
Укупно имовина		370.735.994	350.501.252
Обавезе и капитал			
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	11	43.462.713	28.054.370
Добављачи и остале обавезе из пословања	12	51.339.140	54.507.915
Остале краткорочне обавезе	13	2.864.242	2.964.691
Обавезе по основу пореза на добит		185.655	2.626.080
Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	14	9.679.826	8.418.130
Резервисања за обавезе и трошкове		2.519.494	2.739.909
Укупно краткорочне обавезе		110.051.070	99.311.095
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочне финансијске обавезе	15	62.265.074	60.626.546
Одложене пореске обавезе		2.302.242	2.153.482
Резервисања за обавезе и трошкове		11.903.140	11.527.436
Укупно дугорочна резервисања и обавезе		76.470.456	74.307.464
Капитал			
Акцијски капитал		81.530.200	81.530.200
Резерве		(52.651)	(59.885)
Нераспоређена добит		102.736.919	95.412.378
Укупан капитал		184.214.468	176.882.693
Укупно обавезе и капитал		370.735.994	350.501.252

На основу Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.
назив документа бр. датум

ЗГД функције За корпоративну

Заштиту

назив функције

Кирил Кравченко
Генерални директор

име и презиме

попис



Антон Фјодоров

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

22. јул 2014. године

НИС а.д.

ИЗВЕШТАЈ О УКУПНОМ РЕЗУЛТАТУ

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

Напомене	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2014 <i>(неревидирани)</i>	2013 <i>(неревидирани)</i>
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	116.024.175	108.660.431
Остали приходи од продаје	2.442.279	2.033.428
Укупно приходи од продаје	4 118.466.454	110.693.859
Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата	16 (64.754.392)	(59.328.762)
Трошкови производње и прераде	17 (8.792.742)	(8.222.238)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	18 (9.485.694)	(11.306.434)
Трошкови транспорта	(526.862)	(501.473)
Трошкови амортизације	(5.239.699)	(4.509.568)
Трошкови пореза изузев пореза на добит	(2.460.111)	(2.810.586)
Трошкови истраживања	(36.018)	(119.571)
Укупно пословни расходи	(91.295.518)	(86.798.632)
Остали расходи, нето	(90.572)	(397.200)
Пословни добитак	27.080.364	23.498.027
Нето губитак на курсним разликама	(1.533.155)	(541.056)
Финансијски приходи	1.010.195	741.807
Финансијски расходи	(1.724.170)	(1.706.636)
Укупно остали расходи	(2.247.130)	(1.505.885)
Добитак пре опорезивања	24.833.234	21.992.142
Порески расходи	(2.990.552)	(2.714.754)
Одложени порески расходи	(1.437.436)	(133.425)
Порез на добит	(4.427.988)	(2.848.179)
Нето добит за период	20.405.246	19.143.963
Укупно остали резултат		
Ставке које могу накнадно бити признате у добитку (губитку)		
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	7.234	26.519
Укупно остали резултат	7.234	26.519
Укупна добит за период	20.412.480	19.170.482
Зарада по акцији која се може приписати Акционарима Нафтне Индустије Србије		
Основна зарада по акцији (РСД по акцији)	125,14	117,40
Просечан пондерисани број акција (у милионима)	163	163

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

НИС а.д.
ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

Период од шест месеци који се завршио 30. јуна 2014. и 2013. године
(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

(неревидирани)	Напомене	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		-	-	19.143.963	19.143.963
Остали укупни приход					
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају		-	26.519	-	26.519
Укупан приход за период			26.519	19.143.963	19.170.482
Расподела дивиденди		-	-	(12.364.129)	(12.364.129)
Укупне трансакције са власницима, признате у капиталу				(12.364.129)	(12.364.129)
Остало		-	(889.436)	889.424	(12)
Стање на дан 30. јуна 2013. године		81.530.200	(48.009)	62.327.311	143.809.502
Стање на дан 1. јануара 2014. године		81.530.200	(59.885)	95.412.378	176.882.693
Добит за период		-	-	20.405.246	20.405.246
Остали укупни приход					
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају		-	7.234	-	7.234
Укупан приход за период			7.234	20.405.246	20.412.480
Расподела дивиденди	12	-	-	(13.080.705)	(13.080.705)
Укупне трансакције са власницима, признате у капиталу				(13.080.705)	(13.080.705)
Стање на дан 30. јуна 2014. године		81.530.200	(52.651)	102.736.919	184.214.468

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

НИС а.д.
ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

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

	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2014	2013
	(неревидирани)	(неревидирани)
Токови готовине из пословних активности		
Добитак пре опорезивања	24.833.234	21.992.142
Корекције за:		
Финансијске расходе	1.724.170	1.706.636
Финансијске приходе	(1.010.195)	(741.807)
Амортизација	5.239.699	4.509.568
Корекције за остала резервисања	343.970	705.050
Исправка вредности потраживања	1.680.000	2.636.203
Отпис обавеза	(648)	-
Нето губитак по основу курсних разлика	1.488.205	751.696
Остале неготовинске ставке	(82.318)	98.481
	9.382.883	9.665.827
<i>Промене на обртном капиталу:</i>		
Потраживања од продаје и остала потраживања	(941.295)	(5.911.507)
Залихе	(8.098.951)	3.480.852
Остала обртна имовина	(4.444.482)	(826.741)
Обавезе из пословања и остале обавезе	(12.079.658)	(5.688.997)
Остали порези изузев пореза на добит	1.252.969	3.039.855
	(24.311.417)	(5.906.538)
Порез на добит	(5.428.389)	(2.700.940)
Плаћена камата	(1.392.402)	(1.557.292)
Примљена камата	289.608	365.084
	(6.531.183)	(3.893.148)
Нето токови готовине из пословних активности	3.373.517	21.858.283
Токови готовине из инвестиционих активности		
Одливи по основу датих кредита	(7.507.855)	(7.714.236)
Приливи по основу датих кредита	4.162.603	164.734
Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања	(18.050.682)	(20.000.179)
Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме	124.148	118.636
Нето токови готовине из инвестиционих активности	(21.271.786)	(27.431.045)
Токови готовине из активности финансирања		
Приливи готовине од примљених кредита	21.725.677	7.422.848
Готовинске отплате позајмљених износа	(6.118.824)	(8.248.506)
Нето токови готовине из активности финансирања	15.606.853	(825.658)
Нето смањење готовине и готовинских еквивалената	(2.291.416)	(6.398.420)
Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената	(73.238)	257.166
Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода	5.180.156	8.311.266
Готовина и готовински еквиваленти на крају периода	2.815.502	2.170.012

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 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. године. Другог фебруара 2009. године Гаспром Њефт је реализовао куповину 51% основног капитала Нафтне индустрије 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 ревидираним финансијским извештајима за 2013. годину, као што су значајне рачуноводствене политике и процене, финансисјки 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 2013. годину.

Резултат за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2014. године није нужно показатељ резултата који се очекује за целу годину.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2014. године

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

2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

Промене рачуноводствених политика

Значајне рачуноводствене политике и процене које су примењене приликом састављања периодичних сажетих финансијских извештаја су конзистентне са оним које су примењене приликом састављања 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. јула 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.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2014. године

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

3. НОВИ РАЧУНОВОДСТВЕНИ СТАНДАРДИ (наставак)

- Сви инструменти капитала се накнадно одмеравају по фер вредности. Инструменти капитала који се држе ради трговања одмеравају се по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказује 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. Добитци 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.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 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 шест месеци који се завршио дана 30. јуна 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 (расхода). ЕБИТДА је додатни не-МСФИ финансијски показатељ који руководство користи да оцени успешност пословања.

Резултати извештајних сегмената за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2014. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	43.252.674	116.128.848	(40.915.068)	118.466.454
Међусегментни	40.537.560	377.508	(40.915.068)	-
Екстерни	2.715.114	115.751.340	-	118.466.454
ЕБИТДА (сегментни резултат)	36.373.083	(3.924.771)	-	32.448.312
Амортизација	(1.429.767)	(3.809.932)	-	(5.239.699)
Приходи по основу укидања обезвређења	-	45.223	-	45.223
Финансијски расходи, нето	(143.909)	(570.066)	-	(713.975)
Порез на добит	(373.926)	(4.054.062)	-	(4.427.988)
Сегментни добитак/(губитак)	34.043.147	(13.637.901)	-	20.405.246

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 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 шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2013. године дати су у прегледу који следи:

	<u>Истраживање и производња</u>	<u>Прерада и маркетинг</u>	<u>Елиминације</u>	<u>Укупно</u>
Пословни приход сегмента	43.532.832	108.969.660	(41.808.633)	110.693.859
Међусегментни	41.724.655	83.978	(41.808.633)	-
Екстерни	1.808.177	108.885.682	-	110.693.859
ЕБИТДА (сегментни резултат)	37.046.615	(9.139.591)	-	27.907.024
Амортизација	(1.119.196)	(3.390.372)	-	(4.509.568)
Губици због обезвређења	-	(476)	-	(476)
Финансијски расходи, нето	(169.392)	(795.437)	-	(964.829)
Порез на добит	(236.823)	(2.611.356)	-	(2.848.179)
Сегментни добитак/(губитак)	35.733.793	(16.589.830)	-	19.143.963

ЕБИТДА за период од шест месеци који се завршио 30. јуна 2014. и 2013. године је усаглашена у табели испод:

	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2014	2013
Нето добит за период	20.405.246	19.143.963
Порез на добит	4.427.988	2.848.179
Финансијски расходи	1.724.170	1.706.636
Финансијски приходи	(1.010.195)	(741.807)
Трошкови амортизације	5.239.699	4.509.568
Нето губитак на курсним разликама	1.533.155	541.056
Остали трошкови, нето	90.572	397.200
Остали неоперативни трошкови (приходи), нето*	37.677	(497.771)
ЕБИТДА	32.448.312	27.907.024

* Остали неоперативни трошкови (приходи), нето већином се односе на накнаде и казне.

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

	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна 2014.		
	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	-	2.592.771	2.592.771
Продаја природног гаса	2.097.035	-	2.097.035
Малопродаја	-	-	-
Велепродаја	2.097.035	-	2.097.035
Продаја нафтних деривата	91.606.220	19.728.149	111.334.369
Малопродаја	27.718.400	-	27.718.400
Велепродаја	63.887.820	19.728.149	83.615.969
Остала продаја	2.389.161	53.118	2.442.279
Продаја укупно	96.092.416	22.374.038	118.466.454

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2014. године

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

4. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)

	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна 2013.		
	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	-	1.714.952	1.714.952
Продаја природног гаса	2.446.360	-	2.446.360
Малопродаја	-	-	-
Велепродаја	2.446.360	-	2.446.360
Продаја нафтних деривата	89.462.715	15.036.404	104.499.119
Малопродаја	30.102.833	-	30.102.833
Велепродаја	59.359.882	15.036.404	74.396.286
Остала продаја	2.029.846	3.582	2.033.428
Продаја укупно	93.938.921	16.754.938	110.693.859

Од укупног износа прихода од продаје нафтних деривата (велепродаја) у износу од 83.615.969 РСД (2013: 74.396.286 РСД) приходи у износу од 15.342.789 РСД (2013: 15.956.769 РСД) односи се на домаћег купца ХИП Петрохемију. Ови приходи чине велепродају у оквиру Downstream сегмента пословања.

5. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	30. јун 2014	31. децембар 2013
Готовина у банци и благајна	2.028.483	4.961.288
Депозити са доспећем до 3 месеца	550.000	-
Остала новчана средства	237.019	218.868
	2.815.502	5.180.156

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2014. године

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

6. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	30. јун 2014	31. децембар 2013
Потраживања по основу продаје:		
- повезаним лицима	5.722.736	3.790.384
- трећим лицима	73.002.397	74.223.194
	78.725.133	78.013.578
Потраживања за нефактурисани приход	1.361.068	1.362.235
Остала потраживања	9.921.216	9.823.260
	90.007.417	89.199.073
Минус: исправка вредности	(29.686.222)	(29.818.191)
Укупно за потраживања по основу продаје	60.321.195	59.380.882

Старосна структура ових потраживања била је следећа:

	30. јун 2014	31. децембар 2013
До 3 месеца	42.470.722	41.334.538
Преко 3 месеца	36.254.411	36.679.040
	78.725.133	78.013.578

На дан 30. јуна 2014. године од износа 36.254.411 РСД (31. децембра 2013. године: 36.679.040 РСД) који се односи на доспела потраживања по основу продаје, потраживања у износу од 21.780.552 РСД (31. децембра 2013. године: 21.990.577 РСД) била су обезвређена. Преостала потраживања у износу од 14.473.859 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:

	30. јун 2014	31. децембар 2013
До 3 месеца	27.262	1.002.942
Преко 3 месеца	21.753.290	20.987.635
	21.780.552	21.990.577

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

	30. јун 2014	31. децембар 2013
РСД	74.910.204	74.910.652
ЕУР	10.386.247	10.431.944
УСД	4.710.944	3.856.453
Остало	22	24
	90.007.417	89.199.073

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 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)	378.320	-	378.320
Укидање резервисања (напомена 18)	(420.064)	-	(420.064)
Пренос са дугорочног на краткорочни део	-	1.060.981	1.060.981
Отписи	(948)	-	(948)
Остало	-	263.696	263.696
На дан 30. јуна 2013. године	21.517.846	7.144.741	28.662.587
На дан 1. јануара 2014. године	21.990.577	7.827.614	29.818.191
Резервисања за обезвређење потраживања (напомена 18)	216.596	-	216.596
Укидање резервисања (напомена 18)	(398.446)	-	(398.446)
Отписи	(28.175)	-	(28.175)
Остало	-	78.056	78.056
На дан 30. јуна 2014. године	21.780.552	7.905.670	29.686.222

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

	30. јун 2014	31. децембар 2013
Сирова нафта	27.366.672	25.490.951
Гас	82.617	98.558
Нафтни деривати	18.627.294	12.780.938
Материјал	6.136.544	5.582.457
Остало	382.029	593.212
<i>Минус: Исправка вредности</i>	<i>(6.086.339)</i>	<i>(6.136.250)</i>
	46.508.817	38.409.866

8. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА

	30. јун 2014	31. децембар 2013
Дати аванси	422.631	700.072
Потраживања за ПДВ	-	621.864
Разграничени ПДВ	1.115.659	2.466.870
Унапред плаћени трошкови	204.150	114.807
Унапред плаћени трошкови царине	61.932	52.378
Унапред плаћена акциза	6.196.538	1.431.422
Остала краткорочна потраживања	19.837.217	18.198.978
<i>Минус: Исправка вредности</i>	<i>(19.723.449)</i>	<i>(17.947.561)</i>
	8.114.678	5.638.830

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 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 30. јуна 2014. године у износу од 1.115.659 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 30. јуна 2014. године у износу од 6.196.538 РСД (31. децембар 2013: 1.431.422 РСД) се односи на акцизу плаћену држави за готове производе складиштене на неакцизном складишту и увезене акцизне производе који се користе у даљој производњи.

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

	<u>Дати аванси</u>	<u>Остала краткорочна потраживања</u>	<u>Укупно</u>
На дан 1. јануара 2013. године	373.071	13.188.420	13.561.491
Исправка вредности остале обртне имовине (напомена 18)	40.795	2.708.961	2.749.756
Укидање исправке вредности (напомена 18)	(1.093)	(70.836)	(71.929)
Остало	-	(24.647)	(24.647)
На дан 30. јуна 2013. године	412.773	15.801.898	16.214.671
На дан 1. јануара 2014. године	248.347	17.699.213	17.947.560
Исправка вредности остале обртне имовине (напомена 18)	3.091	1.919.981	1.923.072
Укидање исправке вредности (напомена 18)	(9.979)	(52.197)	(62.176)
Остало	7	(85.014)	(85.007)
На дан 30. јуна 2014. године	241.466	19.481.983	19.723.449

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 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 30. јуна 2013.						
Повећања	3.318.960	6.200.718	829.857	223.863	4.539.506	15.112.904
Обезвређење	-	-	(120)	-	(356)	(476)
Амортизација	(1.114.699)	(2.407.464)	(412.313)	(226.692)	-	(4.161.168)
Пренос на нематеријална улагања	-	-	-	-	(77.478)	(77.478)
Отуђења и отписи	(877.652)	(4.426)	(107.903)	(5.761)	(230.745)	(1.226.487)
Остали преноси	916	67.046	(12.686)	(65.109)	(7)	(9.840)
	29.444.704	76.864.628	14.329.385	9.395.811	25.912.334	155.946.862
На дан 30. јуна 2013.						
Набавна вредност	44.460.545	102.718.595	27.541.926	16.791.684	30.215.021	221.727.771
Исправка вредности и обезвређење	(15.015.841)	(25.853.967)	(13.212.541)	(7.395.873)	(4.302.687)	(65.780.909)
Неотписана вредност	29.444.704	76.864.628	14.329.385	9.395.811	25.912.334	155.946.862
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	(16.356.852)	(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 30. јуна 2014.						
Повећања	9.116.037	1.343.872	1.206.739	147.298	3.999.048	15.812.994
Обезвређење	-	-	(37.097)	-	(442)	(37.539)
Амортизација	(1.420.745)	(2.600.213)	(588.641)	(247.527)	-	(4.857.126)
Пренос на нематеријална улагања	-	-	-	-	(92.944)	(92.944)
Пренос са инвестиционих некретнина	35.121	9.358	28.439	7.399	-	80.317
Отуђења и отписи	(1.023.021)	(45.087)	(43.105)	(35.805)	(112.209)	(1.259.227)
Остали преноси	254.857	(585.232)	(111.470)	441.351	7	(487)
	42.554.526	78.134.231	17.719.124	9.732.115	39.509.936	187.649.932
На дан 30. јуна 2014.						
Набавна вредност	60.238.601	108.841.615	30.619.801	17.527.298	43.547.654	260.774.969
Исправка вредности и обезвређење	(17.684.075)	(30.707.384)	(12.900.677)	(7.795.183)	(4.037.718)	(73.125.037)
Неотписана вредност	42.554.526	78.134.231	17.719.124	9.732.115	39.509.936	187.649.932

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2014. године

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

9. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (наставка)

Средства за производњу нафте и гаса

	Укупно инвестиције					Укупно
	Капитализовани трошкови истраживања	Капитализовани трошкови развоја	у току (истраживање и развој)	Производна средства	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 30. јуна 2013.						
Повећања	2.703.736	5.818.381	8.522.117	-	-	8.522.117
Пренос са инвестиција у току	(29.682)	(3.289.278)	(3.318.960)	3.318.960	-	-
Остали преноси	(3)	(4.417)	(4.420)	916	(16)	(3.520)
Амортизација	-	-	-	(1.114.699)	-	(1.114.699)
Отуђења и отписи	(12.333)	(3.751)	(16.084)	(877.652)	-	(893.736)
	7.965.762	7.314.459	15.280.221	29.444.704	2.020	44.726.945
На дан 30. јуна 2013.						
Набавна вредност	7.965.762	7.617.623	15.583.385	44.460.545	110.850	60.154.780
Исправка вредности и обезвређење	-	(303.164)	(303.164)	(15.015.841)	(108.830)	(15.427.835)
Неотписана вредност	7.965.762	7.314.459	15.280.221	29.444.704	2.020	44.726.945
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 30. јуна 2014.						
Повећања	2.873.356	8.256.500	11.129.856	-	-	11.129.856
Пренос са инвестиција у току	(1.934.990)	(7.181.047)	(9.116.037)	9.116.037	-	-
Остали преноси	50.654	(23.118)	27.536	254.857	(81)	282.312
Амортизација	-	-	-	(1.420.745)	-	(1.420.745)
Пренос са инвестиционих некретнина	-	-	-	35.121	-	35.121
Отуђења и отписи	(14.303)	(222.000)	(236.303)	(1.023.021)	-	(1.259.324)
	11.223.348	12.266.705	23.490.053	42.554.526	1.894	66.046.473
На дан 30. јуна 2014.						
Набавна вредност	11.223.348	12.504.764	23.728.112	60.238.601	22.203	83.988.916
Исправка вредности и обезвређење	-	(238.059)	(238.059)	(17.684.075)	(20.309)	(17.942.443)
Неотписана вредност	11.223.348	12.266.705	23.490.053	42.554.526	1.894	66.046.473

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2014. године

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

10. ОСТАЛА СТАЛНА ИМОВИНА

	30. јун 2014	31. децембар 2013
Дати аванси за основна средства	3.020.079	4.160.931
Унапред плаћени трошкови	1.004.514	1.033.330
Остала средства	2.095.740	2.116.423
Минус: исправка вредности	(1.033.771)	(1.063.229)
	5.086.562	6.247.455

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

	30. јун 2014	31. децембар 2013
Краткорочни кредити	8.746.687	300.000
Обавезе за камату	224.200	136.403
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 15)	34.485.104	27.596.333
Део дугорочних обавеза по фин. лизингу који доспева до једне године (напомена 15)	6.722	21.634
	43.462.713	28.054.370

12. ДОБАВЉАЧИ И ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	30. јун 2014	31. децембар 2013
Обавезе према добављачима		
- повезана лица	17.565.678	38.715.029
- трећа лица	16.851.114	11.950.798
Обавезе за дивиденду	16.853.013	3.772.308
Остале обавезе из пословања	69.335	69.780
	51.339.140	54.507.915

Обавезе према повезаним лицима са стањем на дан 30. јуна 2014. године у износу од 17.565.678 РСД (31. децембра 2013: 38.715.029 РСД) најзначајнијим делом се односе на обавезе према добављачу Газпром Нефт Трејдинг, Аустрија по основу набавке сирове нафте у износу од 15.175.306 РСД (31. децембра 2013.: 28.139.826 РСД).

Дивиденда за годину која се завршила 31. децембра 2013. од 80,22 РСД по акцији, односно у укупном износу од 13.080.705 RSD је одобрена од стране Скупштине акционара дана 30. јуна 2014. године.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2014. године

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

13. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	30. јун 2014	31. децембар 2013
Примљени аванси	857.087	864.997
Обавезе према запосленима	1.963.485	2.069.305
Разграничења и укалкулисани приход	13.314	24.013
Остале краткорочне не-финансијске обавезе	30.356	6.376
	2.864.242	2.964.691

14. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ ИЗУЗЕВ ПОРЕЗА НА ДОБИТ

	30. јун 2014	31. децембар 2013
Обавеза за рудну ренту	593.082	522.953
ПДВ	2.214.623	461.212
Обавеза за акцизе	4.468.031	4.294.766
Обавезе за царину	531.337	1.623.065
Обавезе за остале порезе и таксе	1.872.753	1.516.134
	9.679.826	8.418.130

15. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	30. јун 2014	31. децембар 2013
Дугорочни кредити - Гаспром Њефт	48.468.266	50.655.813
Банкарски кредити	48.280.704	37.565.857
Обавезе за финансијски лизинг	6.722	21.634
Остале дугорочне обавезе	1.208	1.209
Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза	(34.491.826)	(27.617.967)
	62.265.074	60.626.546

Банкарски кредити

	30. јун 2014	31. децембар 2013
Дугорочни кредити у земљи	12.040.967	12.048.569
Дугорочни кредити у иностранству	36.239.737	25.517.288
	48.280.704	37.565.857
Текуће доспеће дугорочних кредита	(29.099.741)	(22.264.141)
	19.180.963	15.301.716

Доспеће банкарских кредита:

	30. јун 2014	31. децембар 2013
Између 1 и 2 године	5.966.904	2.926.308
Између 2 и 5 године	7.907.109	6.871.962
Преко 5 година	5.306.950	5.503.446
	19.180.963	15.301.716

НИС а.д.

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

	30. јун 2014	31. децембар 2013
УСД	39.103.654	28.343.857
ЕУР	8.522.539	8.579.494
РСД	280.602	280.783
ЈПЈ	373.909	361.723
	48.280.704	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 30. јуна 2014. године и 31. децембра 2013. године дат је у следећој табели:

Поверилац	Валута	30. јун 2014	31. децембар 2013
Дугорочни кредити у земљи			
Ерсте банка, Нови Сад	УСД	279.053	279.719
Ерсте банка, Нови Сад	ЕУР	449.194	454.900
Банка Поштанска Штедионица, Београд	ЕУР	220.693	225.341
Банка Поштанска Штедионица, Београд	УСД	1.511.073	1.526.400
Влада РС, Агенција за осигурање депозита (ИБРД)	ЕУР	4.379.093	4.459.990
Уникредит банка, Београд	УСД	4.921.259	4.821.436
Уникредит банка, Београд	РСД	278.900	278.900
Остали кредити	РСД	1.702	1.883
		12.040.967	12.048.569
Дугорочни кредити у иностранству			
НЛБ Нова Љубљанска банка д.д., Словенија	УСД	514.386	518.612
НЛБ Нова Љубљанска банка д.д., Словенија	ЈПЈ	373.909	361.723
Ерсте банка, Холандија	ЕУР	3.473.559	3.439.263
Ерсте банка, Холандија	УСД	5.515.205	5.403.333
ВУБ (Банка Интеса), Словачка	УСД	8.484.930	8.312.820
НБГ банка, Велика Британија	УСД	4.242.465	2.493.846
Алфа банка, Велика Британија	УСД	6.423.092	3.325.128
Пиреус банка, Велика Британија	УСД	848.493	1.662.563
Sberbank Europe AG, Беч, Аустрија	УСД	6.363.698	-
		36.239.737	25.517.288
Минус: Текућа доспећа дугорочних кредита		(29.099.741)	(22.264.141)
		19.180.963	15.301.716

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 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	
		30. јун 2014	31. децембар 2013	30. јун 2014	31. децембар 2013
Дугорочни кредити у земљи					
Ерсте банка, Нови Сад	УСД	14.261	13.070	264.792	266.649
Ерсте банка, Нови Сад	ЕУР	22.682	20.972	426.512	433.928
Банка Поштанска Штедионица, Београд	ЕУР	11.144	12.148	209.549	213.193
Банка Поштанска Штедионица, Београд	УСД	76.302	82.030	1.434.771	1.444.370
Влада РС, Агенција за осигурање депозита (ИБРД)	ЕУР	250.743	248.267	4.128.350	4.211.723
Уникредит банка, Београд	УСД	4.921.259	4.821.436	-	-
Уникредит банка, Београд	РСД	278.900	278.900	-	-
Остали кредити	РСД	358	369	1.344	1.514
		5.575.649	5.477.192	6.465.318	6.571.377
Дугорочни кредити у иностранству					
НЛБ Нова Љубљанска банка д.д., Словенија	УСД	32.672	30.197	481.714	488.415
НЛБ Нова Љубљанска банка д.д., Словенија	ЈПЈ	18.881	16.978	355.028	344.745
Ерсте банка, Холандија	ЕУР	3.473.559	3.439.263	-	-
Ерсте банка, Холандија	УСД	-	-	5.515.205	5.403.333
ВУБ (Банка Интеса), Словачка	УСД	8.484.930	8.312.820	-	-
НБГ банка, Велика Британија	УСД	4.242.465	-	-	2.493.846
Алфа банка, Велика Британија	УСД	6.423.092	3.325.128	-	-
Пиреус банка, Велика Британија	УСД	848.493	1.662.563	-	-
Sberbank Europe AG, Беч, Аустрија	УСД	-	-	6.363.698	-
		23.524.092	16.786.949	12.715.645	8.730.339
		29.099.741	22.264.141	19.180.963	15.301.716

16. НАБАВНА ВРЕДНОСТ НАФТЕ, ГАСА И НАФТНИХ ДЕРИВАТА

	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2014	2013
Сирова нафта	52.576.228	53.593.030
Нафтни деривати	12.141.284	5.211.279
Остало	36.880	524.453
	64.754.392	59.328.762

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2014. године

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

17. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПРЕРАДЕ

	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2014	2013
Трошкови запослених	1.847.096	2.290.689
Трошкови материјала и остале опреме (изузев набавки нафте, гаса и нафтних деривата)	350.951	306.628
Трошкови одржавања и поправки	1.666.414	1.276.666
Трошкови енергије и комуналних услуга	1.174.307	707.779
Трошкови заштите и обезбеђења	48.874	77.064
Транспортни трошкови	276.930	266.108
Остало	3.428.170	3.297.304
	8.792.742	8.222.238

18. ТРОШКОВИ ПРОДАЈЕ, ОПШТИ И АДМИНИСТРАТИВНИ ТРОШКОВИ

	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2014	2013
Трошкови запослених	4.464.614	6.637.576
Адвокатске, ревизорске и консултантске услуге	735.877	542.213
Трошкови закупа	40.841	60.869
Трошкови службеног пута	132.157	184.817
Трошкови заштите и обезбеђења	201.899	193.737
Трошкови осигурања	133.389	123.357
Услуге транспорта и складиштења	567.493	607.813
Трошкови исправке вредности спорних потраживања	1.679.046	2.636.083
Остало	1.530.378	319.969
	9.485.694	11.306.434

19. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Финансијске гаранције

На дан 30. јуна 2014. године укупан износ датих финансијских гаранција од стране Друштва износи 2.868.440 РСД и највећом делом се односи на царинске обавезе у износу од 1.600.531 РСД (31. децембар 2013: 2.192.400 РСД).

Заштита животне средине

Руководство Друштва је проценило и извршило резервисање за заштиту животне средине на дан извештаја у износу од 555.878 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.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2014. године

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

19. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Остале потенцијалне обавезе

На дан 30. јуна 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 милион 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 30. јуна 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 Петерсбург, 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 шест месеци који се завршио 30. јуна 2014. 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 и нафтних производа.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2014. године

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

20. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

На дан 30. јуна 2014. године и 31. децембра 2013. године стање средстава и обавеза по основу трансакција са повезаним правним лицима је следеће:

	Зависна друштва	Матично друштво	Остала повезана лица	Укупно
На дан 30. јун 2014.				
Краткорочни финансијски пласмани	2.807.484	-	-	2.807.484
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	5.722.736	-	-	5.722.736
Остала обртна имовина	8.702	-	-	8.702
Инвестиције у зависна друштва	8.729.187	-	-	8.729.187
Дугорочни финансијски пласмани	34.899.752	-	-	34.899.752
Остала стална имовина	65.898	-	-	65.898
Добављачи и остале обавезе из пословања	(2.426.072)	(7.350.182)	(15.181.024)	(24.957.278)
Остале краткорочне обавезе	(139)	-	(16.358)	(16.497)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	-	(5.385.363)	-	(5.385.363)
Дугорочне финансијске обавезе	-	(43.082.903)	-	(43.082.903)
	49.807.548	(55.818.448)	(15.197.382)	(21.208.282)
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 друштва	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.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2014. године

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

20. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

У периоду од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2014. и 2013. године настале су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

	Зависна друштва	Матично друштво	Остала повезана лица	Укупно
Период од шест месеци која се завршио 30. јуна 2014. године				
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	5.091.408	-	1.364.867	6.456.275
Остали приходи	235.450	-	-	235.450
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(5.109.270)	-	(45.784.488)	(50.893.758)
Трошкови производње и прераде	(1.783.811)	(5.177)	(166.878)	(1.955.866)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(472.033)	(18.069)	-	(490.102)
Транспортни трошкови	(8.794)	-	-	(8.794)
Остали расходи, нето	(7.086)	(4.556)	(37.581)	(49.223)
Финансијски приходи	883.926	-	-	883.926
Финансијски расходи	(3.381)	(596.758)	-	(600.139)
	(1.173.591)	(624.560)	(44.624.080)	(46.422.231)
Период од шест месеци која се завршио 30. јуна 2013. године				
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	1.336.025	-	84.307	1.420.332
Остали приходи	284.830	-	-	284.830
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(949.699)	-	(48.479.223)	(49.428.922)
Трошкови производње и прераде	(1.455.354)	(2.312)	-	(1.457.666)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(467.613)	(18.080)	-	(485.693)
Транспортни трошкови	(7.281)	-	-	(7.281)
Трошкови истраживања	(83.250)	-	-	(83.250)
Остали расходи, нето	(2.484)	(4.437)	(73.533)	(80.454)
Финансијски приходи	565.356	-	-	565.356
Финансијски расходи	-	(610.848)	-	(610.848)
	(779.470)	(635.677)	(48.468.449)	(49.883.596)

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 30. јуна 2014. године да је Друштво измирило све пореске обавезе према држави.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2014. године

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

22. ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

Farm-in уговор са RAG Hungary Limited

У децембру 2011. године. Друштво је закључило Farm-in уговор са RAG Hungary Limited за истраживање и производњу угљоводоника у Области Кишкунхалас у Мађарској. Према уговору, Друштво је у обавези да финансира 50% укупних трошкова истраживања на не мање од три нафтне бушотине у области која је покривена лиценцом за истраживање. У зависности од успешности истраживања, Друштво ће имати право на 50% укупне количине произведених угљоводоника. Осим тога, према уговору о заједничком пословању закљученом са RAG Hungary Limited, RAG ће имати улогу Оператера и биће задужен за, и водиће заједничко пословање. На дан 30. јуна 2014. године радови бушења и истраживања били су процењени на 1,2 милиона УСД.

Уговор о заједничком пословању са RAG Hungary Limited

У децембру 2012. године Друштво је закључило Call Option уговор са RAG Hungary Limited за истраживање и производњу угљоводоника у области Келебија у Мађарској. Према наведеном уговору НИС а.д. је имао опцију коју је искористио јуна 2014. године оснивањем предузећа за заједничко пословање RAG Kiha ЛЛЦ, чиме НИС постаје равноправан учесник са власништвом од 50%. Закљученим уговором су на новоосновано предузеће пренете и лиценце за истраживање у области Келебија. На дан 30. јуна 2014. године радови бушења и истраживања су процењени на 1,45 милиона УСД.

23. 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 30. јуна 2014. године до 22. јула 2014. године, када су ови периодични сажети финансијски извештаји одобрени.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2014. године

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

НИС а.д.

Контакт информације

Седиште Друштва је:

Улица Народног Фронта 12.
Нови Сад, Република Србија
21000

Телефон: (+ 381 21) 481 1111

е-mail: office@nis.eu

www.nis.eu

Односи са инвеститорима

е-mail: investor.relations@nis.eu