



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

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

31. март 2016.

Нафтна индустрија Србије А.Д. Нови Сад

Периодични сажети консолидовани финансијски извештаји (неревидирани)

31. март 2016.

Периодични сажети консолидовани извештај о финансијској позицији	3
Периодични сажети консолидовани извештај о укупном резултату	4
Периодични сажети консолидовани извештај о променама на капиталу	5
Периодични сажети консолидовани извештај о токовима готовине	6
Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје	
1. Опште информације	7
2. Преглед значајних рачуноводствених политика	7
3. Кључне рачуноводствене процене и просуђивања у примени рачуноводствених политика	8
4. Нови рачуноводствени стандарди	8
5. Информације о сегментима	9
6. Готовински еквиваленти и готовина	12
7. Потраживања по основу продаје и друга потраживања	12
8. Залихе	13
9. Остала обртна имовина	14
10. Некретнине, постројења и опрема	15
11. Остала стална имовина	17
12. Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	17
13. Добављачи и остале обавезе из пословања	17
14. Остале краткорочне обавезе	17
15. Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	18
16. Дугорочне финансијске обавезе	18
17. Акцијски капитал	19
18. Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата	19
19. Трошкови производње и прераде	19
20. Трошкови продаје, општи и административни трошкови	20
21. Одмеравање фер вредности	20
22. Потенцијалне и преузете обавезе	20
23. Најзначајнија друштва Групе	22
24. Трансакције са повезаним правним лицима	22
25. Догађаји након датума извештавања	24

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

Имовина	Напомене	31. март 2016	31. децембар 2015
Обртна имовина		<i>(неревидирани)</i>	
Готовински еквиваленти и готовина	6	10.740.266	19.271.435
Краткорочни финансијски пласмани		250.111	201.087
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	7	30.993.652	34.948.713
Залихе	8	22.776.101	24.178.244
Потраживања за више плаћен порез на добит		1.529.815	1.629.761
Остала обртна имовина	9	5.714.064	6.225.886
Стална имовина намењена продаји		-	21.703
Укупно обртна имовина		72.004.009	86.476.829
Стална имовина			
Некретнине, постројења и опрема	10	248.501.523	247.213.423
Инвестиционе некретнине		1.522.298	1.336.060
Гудвил и остала нематеријална улагања		7.137.133	7.155.279
Инвестиције у заједничка улагања		1.188.659	1.188.659
Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања		14.802.627	14.656.649
Дугорочни финансијски пласмани		259.900	321.006
Одложена пореска средства		4.219.528	4.268.741
Остала стална имовина	11	3.259.400	3.399.135
Укупно стална имовина		280.891.068	279.538.952
Укупно имовина		352.895.077	366.015.781
Обавезе и капитал			
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	12	20.918.190	17.135.875
Добављачи и остале обавезе из пословања	13	24.990.178	29.364.018
Остале краткорочне обавезе	14	4.782.833	6.537.802
Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	15	10.234.460	10.445.185
Резервисања за обавезе и трошкове		2.264.835	2.256.470
Укупно краткорочне обавезе		63.190.496	65.739.350
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочне финансијске обавезе	16	89.382.181	100.313.640
Резервисања за обавезе и трошкове		9.700.752	9.451.111
Укупно дугорочна резервисања и обавезе		99.082.933	109.764.751
Капитал			
Акцијски капитал	17	81.530.200	81.530.200
Резерве		(679.892)	(530.528)
Нераспоређена добит		109.966.215	109.698.142
Капитал који се може приписати власницима Друштва		190.816.523	190.697.814
Капитал који припада учешћима без права контроле		(194.875)	(186.134)
Укупан капитал		190.621.648	190.511.680
Укупно обавезе и капитал		352.895.077	366.015.781

Кирил Кравченко
 Генерални Директор

26. април 2016. године



Антон Фодоров
 Финансијски Директор

НИС Група

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О УКУПНОМ РЕЗУЛТАТУ

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

		Период од три месеца који се завршио 31. марта	
Напомене		2016	2015
		(неревидирани)	(неревидирани)
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса		31.945.481	44.373.257
Остали приходи од продаје		3.405.867	2.073.629
Укупно приходи од продаје	5	35.351.348	46.446.886
Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата	18	(19.283.812)	(27.691.296)
Трошкови производње и прераде	19	(5.731.230)	(4.547.706)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	20	(5.344.361)	(5.526.945)
Трошкови транспорта		(224.605)	(178.001)
Трошкови амортизације		(3.916.120)	(3.310.921)
Трошкови пореза изузев пореза на добит		(1.077.767)	(1.289.405)
Трошкови истраживања		-	(6.972)
Укупно пословни расходи		(35.577.895)	(42.551.246)
Остали расходи, нето		256.751	(163.455)
Пословни добитак		30.204	3.732.185
Нето губитак на курсним разликама		1.288.276	(7.463.146)
Финансијски приходи		44.374	62.022
Финансијски расходи		(855.416)	(899.086)
Укупно остали расходи		477.234	(8.300.210)
Добитак/ (Губитак) пре опорезивања		507.438	(4.568.025)
Порески расходи		(197.385)	(191.986)
Одложени порески приходи/(расходи)		(48.594)	58.866
Порез на добит		(245.979)	(133.120)
Нето добитак/(губитак) за период		261.459	(4.701.145)
Укупно остали резултат			
Ставке које могу накнадно бити признате у добитку (губитку)			
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају		(3.493)	312
Губици по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања		(147.998)	(104.546)
		(151.491)	(104.234)
Укупно остали резултат		(151.491)	(104.234)
Укупан добитак/(губитак) за период		109.968	(4.805.379)
Добит која се може приписати:			
- Акционарима Нафтне Индустије Србије		268.073	(4.693.529)
- Учешћима без права контроле		(6.614)	(7.616)
Добит/(губитак)		261.459	(4.701.145)
Укупна добит (губитак) која се може приписати:			
- Акционарима Нафтне Индустије Србије		118.709	(4.798.867)
- Учешћима без права контроле		(8.741)	(6.512)
Укупна добит/(губитак)		109.968	(4.805.379)
Зарада по акцији која се може приписати Акционарима Нафтне Индустије Србије			
- Основна зарада по акцији (РСД по акцији)		1,64	(28,78)
Просечан пондерисани број акција (у милионима)		163	163

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

НИС Група
КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
Период од три месеца који се завршио 31. марта 2016. и 2015. године
(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

	Капитал који се може приписати власницима Друштва					
	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоређена добит	Укупно	Учешћа без права контроле	Укупно капитал
<i>(неревидирани)</i>						
Стање на дан 1. јануара 2015. године	81.530.200	(452.813)	102.696.156	183.773.543	(153.042)	183.620.501
Добит (губитак) за период	-	-	(4.693.529)	(4.693.529)	(7.616)	(4.701.145)
Остали укупни расход						
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	-	312	-	312	-	312
Губици по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања	-	(105.650)	-	(105.650)	1.104	(104.546)
Укупан приход (расход) за период	-	(105.338)	(4.693.529)	(4.798.867)	(6.512)	(4.805.379)
Остало	-	-	-	-	(250)	(250)
Стање на дан 31. марта 2015. године	81.530.200	(558.151)	98.002.627	178.974.676	(159.804)	178.814.872
Стање на дан 1. јануара 2016. године	81.530.200	(530.528)	109.698.142	190.697.814	(186.134)	190.511.680
Добит (губитак) за период	-	-	268.073	268.073	(6.614)	261.459
Остали укупни приход (расход)						
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	-	(3.493)	-	(3.493)	-	(3.493)
Губици по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања	-	(145.871)	-	(145.871)	(2.127)	(147.998)
Укупан приход (расход) за период	-	(149.364)	268.073	118.709	(8.741)	109.968
Стање на дан 31. марта 2016. године	81.530.200	(679.892)	109.966.215	190.816.523	(194.875)	190.621.648

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

НИС Група

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

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

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2016	2015
Токови готовине из пословних активности	(неревидирани)	(неревидирани)
Добитак /(Губитак) пре опорезивања	507.437	(4.568.025)
Корекције за:		
Финансијске расходе	855.416	899.086
Финансијске приходе	(44.374)	(62.022)
Амортизација	3.916.120	3.310.921
Корекције за остала резервисања	90.834	97.032
Исправка вредности потраживања	(19.725)	787.189
Нето (добитак)/губитак по основу курсних разлика	(413.517)	5.620.093
Остале неготовинске ставке	(207.239)	100.267
	4.177.515	10.752.566
<i>Промене на обртном капиталу:</i>		
Потраживања од продаје и остала потраживања	3.871.616	2.466.445
Залихе	1.373.256	10.364.791
Остала обртна имовина	320.008	1.156.003
Обавезе из пословања и остале обавезе	(5.721.306)	(14.394.937)
Остали порези изузев пореза на добит	(222.326)	438.090
	(378.752)	30.392
Порез на добит	(78.606)	(1.138.004)
Плаћена камата	(755.394)	(782.915)
Примљена камата	90.164	135.540
	(743.836)	(1.785.379)
Нето токови готовине из пословних активности	3.562.364	4.429.554
Токови готовине из инвестиционих активности		
Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања	(5.328.559)	(8.237.517)
Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме	86.164	46.833
Приливи по основу датих кредита	9.818	-
Остали приливи	93	374
	(5.232.484)	(8.190.310)
Нето токови готовине из инвестиционих активности	(5.232.484)	(8.190.310)
Токови готовине из активности финансирања		
Приливи готовине од примљених кредита	2.017.186	15.918.666
Готовинске отплате позајмљених износа	(8.876.923)	(11.646.491)
	(6.859.737)	4.272.175
Нето токови готовине из активности финансирања	(6.859.737)	4.272.175
Нето повећање/(смањење) готовине и готовинских еквивалената	(8.529.857)	511.419
Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената	(1.312)	142.840
Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода	19.271.435	8.326.704
Готовина и готовински еквиваленти на крају периода	10.740.266	8.980.963

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

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године

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

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

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

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

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

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

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

2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

2.1. Основе за састављање финансијских извештаја

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

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

Група није обелоданила информације које су суштински идентичне оним обелодањеним у ревидираним консолидованим финансијским извештајима за 2015. 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 Групе верује да су обелодањивања у овим периодичним сажетим консолидованим финансијским извештајима довољна да обезбеде адекватно обелодањивање уколико се посматрају упоредо са годишњим консолидованим финансијским извештајима за 2015. годину.

Резултат за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године није нужно показатељ резултата који се очекује за целу годину.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године

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

2.2. Промене рачуноводствених политика

Значајне рачуноводствене политике и процене које су примењене приликом састављања периодичних сажетих консолидованих финансијских извештаја су конзистентне са оним које су примењене приликом састављања консолидованих финансијских извештаја за годину која се завршила дана 31. децембра 2015. године, осим оних које су описане у делу Примена нових Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ).

2.3. Примена нових МСФИ

Одређени број нових стандарда, измена и допуна и тумачења стандарда важећи за годишње периоде који почињу након 1. јануара 2016. године а који нису имали материјално уначајан утицај на Групу:

- Измене МСФИ 11 – Заједничка улагања (донете маја 2014. године и почињу са применом за периоде који почињу на дан или након 1 јануара 2016).
- Измене МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема и МРС 38 – Нематеријална улагања (донете маја 2014. године и почињу са применом за периоде који почињу на дан или након 1 јануара 2016.)
- Обелодањивање измена МРС 1 (донете децембра 2014. године и почињу са применом за периоде који почињу на дан или након 1 јануара 2016).
- Измене МСФИ 7 Финансијски инструменти: Обелодањивање (донете септембра 2014. године и почињу са применом за периоде који почињу на дан или након 1 јануара 2016).
- Измене МРС 19 Примања запослених (донете септембра 2014. године и почињу са применом за периоде који почињу на дан или након 1 јануара 2016).
- Измене МРС 34 Периодично финансијско извештавање (донете септембра 2014. године и почињу са применом за периоде који почињу на дан или након 1 јануара 2016).

3. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА У ПРИМЕНИ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Утицај недавних кретања цена сирове нафте

Руководство ће наставити да константно прати флукуације у цени сирове нафте и њен утицај на пословање Групе, са циљем адекватног предузимања мера за ублажавања утицаја уколико се наставе негативни трендови на тржишту.

На основу тренутно расположивих информација и прогнозе о кретању цена нафте, руководство верује да на дан извештавања не постоје индикатори за обезвређење.

4. НОВИ РАЧУНОВОДСТВЕНИ СТАНДАРДИ

Одређени број нових стандарда, измена и допуна и тумачења стандарда важећи су за годишње периоде који почињу након 1. јануара 2016. године и нису раније усвојени од стране Групе. Потпуна листа ових стандарда, измена и допуна обелодањена је у консолидованим финансијским извештајима за период које је завршен на дан 31. децембра 2015. године.

Следећи стандарди су објављени за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године:

Измене МРС 12 – Порез на добит : Признавање одложених пореских средстава по основу нереализованих губитака (објављен у јануару 2016. примењује се за периоде који почињу на дан или након 1 јануара 2017. године) признавање одложених пореских средстава по основу нереализованих губитака објашњава како обрачунати одложена пореска средства у вези са дужничким инструментима који се вреднују по фер вредности.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године

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

Измене МРС 7 – Извештај о новчаним токовима (издат у јануару 2016. године и примењује се за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године) захтевају од привредних субјеката да обезбеде обелодањивања која ће омогућити инвеститорима да процене промене у обавезама који проистичу из активности финансирања, укључујући готовинске и безготовинске трансакције.

Не очекује се да ће нови стандарди и тумачења имати значајан утицај на консолидоване финансијске извештаје Групе.

5. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Испод су презентоване информације о пословним сегментима Групе за период од три месеца које се завршио дана 31. марта 2016. и 2015. године. Пословни сегменти су компоненте чији пословни резултат редовно прати главни доносилац Одлука (ГДО) и за које постоје засебне финансијске информације.

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

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

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

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

Резултати извештајних сегмената за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	7.671.905	35.371.382	(7.691.940)	35.351.347
Међусегментни	7.075.717	616.223	(7.691.940)	-
Екстерни	596.188	34.755.159	-	35.351.347
ЕБИТДА (сегментни резултат)	4.522.496	(756.483)	-	3.766.013
Амортизација	(1.544.069)	(2.372.051)	-	(3.916.120)
Нето добитак на курсним разликама	44.566	1.243.710	-	1.288.276
Финансијски расходи, нето	(29.439)	(781.603)	-	(811.042)
Порез на добит	(240.489)	(5.490)	-	(245.979)
Сегментни добитак/(губитак)	2.825.466	(2.564.007)	-	261.459

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

Резултати извештајних сегмената за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	13.874.183	45.847.495	(13.274.792)	46.446.886
Међусегментни	12.869.978	404.814	(13.274.792)	-
Екстерни	1.004.205	45.442.681	-	46.446.886
ЕБИТДА (сегментни резултат)	10.177.591	(2.958.148)	-	7.219.443
Амортизација	(1.054.199)	(2.256.722)	-	(3.310.921)
Губици због обезвређења	-	(48.425)	-	(48.425)
Нето (губитак)/добитак на курсним разликама	84.577	(7.547.723)	-	(7.463.146)
Финансијски расходи, нето	(33.541)	(803.523)	-	(837.064)
Порез на добит	(61.437)	(71.683)	-	(133.120)
Сегментни добитак/(губитак)	8.605.026	(13.306.171)	-	(4.701.145)

ЕБИТДА за период од три месеца који се завршио 31. марта 2016. и 2015. године је усаглашена у табели испод:

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2016	2015
Нето (губитак)/добитак за период	261.459	(4.701.145)
Порез на добит	245.979	133.120
Финансијски расходи	855.416	899.086
Финансијски приходи	(44.374)	(62.022)
Трошкови амортизације	3.916.120	3.310.921
Нето (добитак) губитак на курсним разликама	(1.288.276)	7.463.146
Остали трошкови, нето	(256.751)	163.455
Остали неоперативни трошкови, нето*	76.440	12.882
ЕБИТДА	3.766.013	7.219.443

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

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

	Период од три месеца који се завршио 31. марта 2016.		
	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	438	522.557	522.995
Продаја природног гаса	927.012	-	927.012
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	927.012	-	927.012
Продаја нафтних деривата	23.900.363	6.595.111	30.495.474
<i>Малопродаја</i>	8.516.704	-	8.516.704
<i>Велепродаја</i>	15.383.659	6.595.111	21.978.770
Остала продаја	1.682.898	1.722.969	3.405.867
Продаја укупно	26.510.711	8.840.637	35.351.348

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

	Период од три месеца који се завршио 31. марта 2015.		
	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	-	829.435	829.435
Продаја природног гаса	3.159.200	-	3.159.200
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	3.159.200	-	3.159.200
Продаја нафтних деривата	32.250.497	8.134.125	40.384.622
<i>Малопродаја</i>	10.711.869	-	10.711.869
<i>Велепродаја</i>	21.538.628	8.134.125	29.672.753
Остала продаја	985.235	1.088.394	2.073.629
Продаја укупно	36.394.932	10.051.954	46.446.886

Од укупног износа прихода од продаје нафтних деривата (велепродаја) у износу од 21.978.770 РСД (2015: 29.672.753 РСД) приходи у износу од 2.774.329 РСД (2015: 4.095.230 РСД) односе се на домаћег купца ХИП Петрохемију. Ови приходи чине велепродају у оквиру Downstream сегмента пословања.

Остала продаја се углавном односи на продају допунског асортимана на бензинским станицама у износу од 1.501.335 РСД (2015: 1.342.601 РСД).

Седиште Групе је у Републици Србији. Укупан приход од екстерних купаца на територији Републике Србије износио је 24.318.503 РСД (период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015: 36.394.932 РСД) док је укупан приход од екстерних купаца са територије других земаља износио 11.032.845 РСД (период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015: 10.051.954 РСД).

Анализа укупног прихода од екстерних купаца са територије других земаља дата је у табели:

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2016	2015
Продаја сирове нафте	522.557	829.435
Продаја нафтних деривата (малопродаја и велепродаја)		
Бугарска	1.915.517	1.744.808
Босна и Херцеговина	1.342.480	1.534.783
Румунија	1.436.844	1.030.269
Остала тржишта	1.900.270	3.824.265
	6.595.111	8.134.125
Остали приходи	1.722.969	1.088.394
	8.840.637	10.051.954

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

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

	31 март 2016	31 децембар 2015
Србија	234.029.227	232.868.821
Бугарска	8.248.960	8.246.434
Босна и Херцеговина	8.157.919	8.152.524
Румунија	6.724.848	6.436.983
	257.160.954	255.704.762

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***6. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**

	31. март 2016	31. децембар 2015
Готовина у банци и благајна	8.652.749	11.302.285
Депозити са доспећем до 3 месеца	508.239	6.385.304
Новчана средства на ескроу рачуну	1.578.535	1.562.453
Остала новчана средства	743	21.393
	10.740.266	19.271.435

Новчана средства на ескроу рачуну на дан 31. марта 2016. године у износу од 1.578.535 РСД (31 децембар 2015: 1.562.453 РСД) се односе на депонована средства у складу са условима из купопродајног уговора са Енерговинд д.о.о. (преко којег ће заједничко улагање, будући ветропарк Пландиште бити руковођен).

7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	31. март 2016	31. децембар 2015
Потраживања по основу продаје:		
- повезаним лицима	134.382	253.057
- трећим лицима	26.473.591	29.781.907
- држави и компанијама у државном власништву	18.842.309	19.369.662
	45.450.282	49.404.626
Остала потраживања:		
- трећим лицима	209.227	209.227
- држави и компанијама у државном власништву	10.424.734	10.314.622
	10.633.961	10.523.849
Потраживања за нефактурисани приход	663.378	660.401
	56.747.621	60.588.876
<i>Минус исправка вредности потраживања по основу продаје и осталих потраживања:</i>		
- трећим лицима	(9.900.663)	(9.862.727)
- држави и компанијама у државном власништву	(15.853.306)	(15.777.436)
	(25.753.969)	(25.640.163)
Укупно за потраживања по основу продаје	30.993.652	34.948.713

Старосна структура ових потраживања била је следећа:

	31. март 2016	31. децембар 2015
Неисправљена и недоспела потраживања	22.942.813	27.139.823
Неисправљена а доспела потраживања:		
до 30 дана	1.971.301	1.831.215
од 1 до 3 месеца	1.830.266	1.200.167
од 3 месеца до 1 године	1.736.467	2.198.059
преко 1 године	2.512.805	2.579.449
Укупно	30.993.652	34.948.713

Услед неповољних макроекономских услова последњих година, Група је суочена са отежаном наплатом потраживања од друштава у државном власништву. Међутим, Руководство Друштва блиско сарађује са главним дужницима на измиривању наведених дуговања и верује да нето потраживања укључена у старосну анализу у табели изнад, су у потпуности наплатива.

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

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

	31. март 2016	31. децембар 2015
РСД	38.075.696	41.704.312
ЕУР	16.235.204	16.348.409
УСД	1.448.056	1.507.433
Остало	988.665	1.028.722
	56.747.621	60.588.876

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

	Потраживања по основу продаје и остала потраживања		
	Трећа лица	Држава и компаније у државном власништву	Укупно
На дан 1. јануара 2015. године	10.062.347	19.522.269	29.584.616
Резервисања за обезвређење потраживања	148.956	6.576	155.532
Укидање резервисања	(70.136)	(23.194)	(93.330)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	-	(12.564)	(12.564)
Курсне разлике	(523)	(50.077)	(50.600)
Остало	(1.158)	-	(1.158)
На дан 31. марта 2015. године	10.139.486	19.443.010	29.582.496
На дан 1. јануара 2016. године	9.862.727	15.777.436	25.640.163
Резервисања за обезвређење потраживања	17.023	15.740	32.763
Укидање резервисања	(28.665)	(925)	(29.590)
Остало	49.578	61.055	110.633
На дан 31. марта 2016. године	9.900.663	15.853.306	25.753.969

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

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

8. ЗАЛИХЕ

	31. март 2016	31. децембар 2015
Сирова нафта	9.927.273	11.069.970
Нафтни деривати	12.832.940	13.738.263
Материјал	4.708.828	4.120.087
Остало	796.120	838.428
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(5.489.060)	(5.588.504)
	22.776.101	24.178.244

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***9. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА**

	31. март 2016	31. децембар 2015
Дати аванси	474.479	536.372
Потраживања за ПДВ	262.076	227.121
Разграничени ПДВ	2.053.624	2.014.262
Унапред плаћени трошкови	368.558	120.106
Унапред плаћени трошкови царине	31.982	33.190
Унапред плаћена акциза	2.221.863	3.028.713
Остала краткорочна потраживања	14.566.275	14.308.833
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(14.264.793)	(14.042.711)
	5.714.064	6.225.886

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 31. марта 2016. године у износу од 2.053.624 РСД (31. децембра 2015: 2.014.262 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 2016. године у износу од 2.221.863 РСД (31. децембар 2015: 3.028.713 РСД) се односи на акцизу плаћену држави за готове производе складиштене на неакцизном складишту и увезене акцизне производе који се користе у даљој производњи.

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

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

	Остала краткорочна		
	Дати аванси	потраживања	Укупно
На дан 1. јануара 2015. године	244.828	20.758.935	21.003.763
Исправка вредности остале обртне имовине	377	733.515	733.892
Укидање исправке вредности	(1.986)	(6.919)	(8.905)
Остало	(859)	(37.263)	(38.122)
На дан 31. марта 2015. године	242.360	21.448.268	21.690.628
На дан 1. јануара 2016. године	270.297	13.772.414	14.042.711
Исправка вредности остале обртне имовине	-	228.355	228.355
Укидање исправке вредности	(2.751)	(2.830)	(5.581)
Остало	-	(692)	(692)
На дан 31. марта 2016. године	267.546	13.997.247	14.264.793

Старосна структура остале обртне имовине била је следећа:

	31. март 2016	31. децембар 2015
Неисправљена и недоспела потраживања	5.596.813	6.071.893
Неисправљена а доспела потраживања:		
до 30 дана	12.359	30.136
од 1 до 3 месеца	33.638	31.372
од 3 месеца до 1 године	23.800	43.018
преко 1 године	47.454	49.467
Укупно	5.714.064	6.225.886

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године

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

10. 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 2015.						
Набавна вредност	82.284.653	114.595.854	49.338.344	20.285.937	46.177.226	312.682.014
Исправка вредности и обезвређење	(21.058.518)	(32.895.538)	(14.910.568)	(8.614.025)	(2.813.514)	(80.292.163)
Неотписана вредност	61.226.135	81.700.316	34.427.776	11.671.912	43.363.712	232.389.851
Период завршен 31. марта 2015.						
Повећања	3.601.944	1.797.959	832.229	64.562	(949.945)	5.346.749
Обезвређење	-	-	-	-	(20.561)	(20.561)
Амортизација	(969.342)	(1.415.503)	(529.403)	(158.653)	-	(3.072.901)
Пренос на нематеријална улагања	(21.781)	-	-	-	(40.379)	(62.160)
Пренос на инвестиционе некретнине	-	-	(2.877)	-	-	(2.877)
Отуђења и отписи	(24.902)	(4.329)	(7.680)	(53.005)	(49.461)	(139.377)
Остали преноси	(888)	(1.621)	911	991	-	(607)
Транслационе резерве	2	-	(37.679)	-	(1.057)	(38.734)
	63.811.168	82.076.822	34.683.277	11.525.807	42.302.309	234.399.383
На дан 31. марта 2015.						
Набавна вредност	85.838.150	116.369.948	50.101.459	20.299.075	45.077.798	317.686.430
Исправка вредности и обезвређење	(22.026.982)	(34.293.126)	(15.418.182)	(8.773.268)	(2.775.489)	(83.287.047)
Неотписана вредност	63.811.168	82.076.822	34.683.277	11.525.807	42.302.309	234.399.383
На дан 1. јануара 2016.						
Набавна вредност	108.928.420	120.288.250	51.644.542	20.010.602	38.640.748	339.512.562
Исправка вредности и обезвређење	(25.345.752)	(38.800.866)	(16.727.934)	(9.024.312)	(2.400.275)	(92.299.139)
Неотписана вредност	83.582.668	81.487.384	34.916.608	10.986.290	36.240.473	247.213.423
Период завршен 31. марта 2016.						
Повећања	3.780.683	99.745	1.164.317	72.477	(326.971)	4.790.251
Обезвређење	-	-	-	-	(16.150)	(16.150)
Амортизација	(1.443.211)	(1.407.592)	(554.369)	(200.982)	(1.263)	(3.607.417)
Пренос са/(на) нематеријална улагања	-	-	1.957	-	(121.680)	(119.723)
Пренос на инвестиционе некретнине	-	-	(3.866)	(1.688)	-	(5.554)
Отуђења и отписи	(3.293)	(9.113)	(10.365)	(7.739)	(18.855)	(49.365)
Остали преноси	(10.958)	96.995	(111.507)	25.470	-	-
Транслационе резерве	16	1	212.794	(1)	83.248	296.058
	85.905.905	80.267.420	35.615.569	10.873.827	35.838.802	248.501.523
На дан 31. марта 2016.						
Набавна вредност	112.678.578	120.524.893	52.692.325	20.132.126	38.253.241	344.281.163
Исправка вредности и обезвређење	(26.772.673)	(40.257.473)	(17.076.756)	(9.258.299)	(2.414.439)	(95.779.640)
Неотписана вредност	85.905.905	80.267.420	35.615.569	10.873.827	35.838.802	248.501.523

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године

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

Средства за производњу нафте и гаса

	Капитализовани трошкови истраживања	Капитализовани трошкови развоја	Укупно инвестиције у току (истраживање и развој)	Производна средства	Остала пословна средства	Укупно
На дан 1. јануара 2015.						
Набавна вредност	18.087.173	13.477.995	31.565.168	82.284.653	33.457	113.883.278
Исправка вредности и обезвређење	(17.291)	(253.585)	(270.876)	(21.058.518)	(20.359)	(21.349.753)
Неотписана вредност	18.069.882	13.224.410	31.294.292	61.226.135	13.098	92.533.525
Период завршен 31. марта 2015.						
Повећања	1.055.254	3.632.892	4.688.146	-	-	4.688.146
Пренос са инвестиција у току	3.252	(3.605.196)	(3.601.944)	3.601.944	-	-
Остали преноси	-	(2.840)	(2.840)	(22.669)	(30)	(25.539)
Амортизација	(1.263)	-	(1.263)	(969.342)	-	(970.605)
Отуђења и отписи	1.206	(37.797)	(36.591)	(24.902)	-	(61.493)
Транслационе резерве	(385)	-	(385)	2	-	(383)
	19.127.946	13.211.469	32.339.415	63.811.168	13.068	96.163.651
На дан 31. марта 2015.						
Набавна вредност	19.146.670	13.449.908	32.596.578	85.838.150	33.427	118.468.155
Исправка вредности и обезвређење	(18.724)	(238.439)	(257.163)	(22.026.982)	(20.359)	(22.304.504)
Неотписана вредност	19.127.946	13.211.469	32.339.415	63.811.168	13.068	96.163.651
На дан 1. јануара 2016.						
Набавна вредност	19.971.794	7.942.643	27.914.437	108.928.420	33.408	136.876.265
Исправка вредности и обезвређење	(21.185)	(248.771)	(269.956)	(25.345.752)	(22.292)	(25.638.000)
Неотписана вредност	19.950.609	7.693.872	27.644.481	83.582.668	11.116	111.238.265
Период завршен 31. марта 2016.						
Повећања	711.363	3.353.092	4.064.455	171.847	-	4.236.302
Пренос са инвестиција у току	(3.510)	(3.605.326)	(3.608.836)	3.608.836	-	-
Остали преноси	23.017	(60.475)	(37.458)	(10.958)	-	(48.416)
Амортизација	(1.263)	-	(1.263)	(1.443.211)	-	(1.444.474)
Отуђења и отписи	(8.886)	(1)	(8,887)	(3.293)	-	(12.180)
Транслационе резерве	73.112	-	73.112	16	-	73.128
	20.744.442	7.381.162	28.125.604	85.905.905	11.116	114.042.625
На дан 31. марта 2016.						
Набавна вредност	20.767.115	7.629.933	28.397.048	112.678.578	33.405	141.109.031
Исправка вредности и обезвређење	(22.673)	(248.771)	(271.444)	(26.772.673)	(22.289)	(27.066.406)
Неотписана вредност	20.744.442	7.381.162	28.125.604	85.905.905	11.116	114.042.625

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***11. ОСТАЛА СТАЛНА ИМОВИНА**

	31. март 2016	31. децембар 2015
Дати аванси за основна средства	1.221.201	1.360.565
Унапред плаћени трошкови	894.462	908.248
Остала средства	1.174.546	1.161.131
Минус: исправка вредности	(30.809)	(30.809)
	3.259.400	3.399.135

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

	31. март 2016	31. децембар 2015
Краткорочни кредити	5.613.841	3.553.120
Обавезе за камату	152.338	164.324
Остале краткорочне финансијске обавезе	37	-
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 16)	15.147.349	13.417.421
Део дугорочних обавеза по фин. лизингу који доспева до једне године (напомена 16)	4.625	1.010
	20.918.190	17.135.875

13. ДОБАВЉАЧИ И ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	31. март 2016	31. децембар 2015
Обавезе према добављачима:		
- повезана лица	7.658.232	10.170.810
- трећа лица	13.547.449	15.334.596
Обавезе за дивиденду	3.772.308	3.772.308
Остале обавезе из пословања	12.189	86.304
	24.990.178	29.364.018

Обавезе према повезаним лицима са стањем на дан 31. марта 2016. године у износу од 7.658.232 РСД (31. децембра 2015: 10.170.810 РСД) најзначајнијим делом се односе на обавезе према добављачу Газпром Нефт Ст. Петерсбург по основу набавке сирове нафте у износу од 7.548.451 РСД (31. децембра 2015.: 10.104.805 РСД).

14. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	31. март 2016	31. децембар 2015
Примљени аванси	1.040.878	3.207.205
Обавезе према запосленима	3.710.519	3.296.282
Разграничења и укалкулисани приход	19.432	19.878
Остале краткорочне не-финансијске обавезе	12.004	14.437
	4.782.833	6.537.802

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***15. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ ИЗУЗЕВ ПОРЕЗА НА ДОБИТ**

	31. март 2016	31. децембар 2015
Обавеза за рудну ренту	211.180	241.017
ПДВ	2.118.167	1.651.548
Обавеза за акцизе	4.851.803	6.066.530
Накнада за робне резерве	273.262	350.301
Обавезе за царину	724.990	85.332
Обавезе за остале порезе и таксе	2.055.058	2.050.457
	10.234.460	10.445.185

16. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	31. март 2016	31. децембар 2015
Дугорочни кредити - Гаспром Њефт	41.451.286	42.427.710
Банкарски кредити	62.764.677	71.016.461
Обавезе за финансијски лизинг	222.207	199.289
Остале дугорочне обавезе	95.985	88.611
Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза	(15.151.974)	(13.418.431)
	89.382.181	100.313.640

(а) Дугорочни кредит - Гаспром Њефт

Дугорочни кредит од Гаспром Њефт-а са стањем на дан 31. марта 2016. године у износу од 41.451.286 РСД (2015: 42.427.710 РСД), са висином текућег доспећа од 5.717.419 РСД (2015: 5.657.028 РСД), односи се на кредит добијен на основу обавеза из Уговора о купопродаји акција од 24. децембра 2008. године. Наведени кредит се плаћа у кварталним ратама почевши од децембра 2012. године до 15. маја 2023. године.

(б) Банкарски кредити

	31. март 2016	31. децембар 2015
Дугорочни кредити у земљи	18.728.812	18.693.334
Дугорочни кредити у иностранству	44.035.865	52.323.127
	62.764.677	71.016.461
Текуће доспеће дугорочних кредита	(9.429.930)	(7.760.393)
	53.334.747	63.256.068

Доспеће банкарских кредита:

	31. март 2016	31. децембар 2015
Између 1 и 2 године	2.799.680	11.829.773
Између 2 и 5 године	45.610.593	46.347.221
Преко 5 година	4.924.474	5.079.074
	53.334.747	63.256.068

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године

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

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

	31. март 2016	31. децембар 2015
УСД	44.968.757	53.388.078
ЕУР	17.409.903	17.247.010
РСД	1.103	1.174
ЈПЈ	384.914	380.199
	62.764.677	71.016.461

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

Уговори о кредиту садрже финансијске ковенанте које захтевају да Група одржава однос консолидованог задуживања према консолидованој ЕБИТДА. Руководство верује да је Група усаглашена са наведеним ковенантима на дан 31. марта 2016. и 31. децембра 2015. године.

17. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал представља капитал Друштва које је котирано на Београдској берзи. Номинална вредност акција је 500 РСД.

Акцијски капитал на дан 31. марта 2016. и 31. децембра 2015. године састоји се од 163.060.400 акција.

18. НАБАВНА ВРЕДНОСТ НАФТЕ, ГАСА И НАФТНИХ ДЕРИВАТА

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2016	2015
Сирова нафта	13.578.008	19.577.759
Нафтни деривати	5.705.804	8.113.537
	19.283.812	27.691.296

19. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПРЕРАДЕ

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2016	2015
Трошкови запослених	1.403.778	1.678.404
Трошкови материјала и остале опреме (изузев набавки нафте, гаса и нафтних деривата)	560.563	699.604
Трошкови одржавања и поправки	662.907	705.834
Трошкови енергије и комуналних услуга	1.852.776	937.236
Транспортни трошкови	520.184	338.568
Остало	731.022	188.060
	5.731.230	4.547.706

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године

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

20. ТРОШКОВИ ПРОДАЈЕ, ОПШТИ И АДМИНИСТРАТИВНИ ТРОШКОВИ

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2016	2015
Трошкови запослених	2.529.487	2.530.059
Адвокатске, ревизорске и консултантске услуге	171.868	341.609
Трошкови закупа	91.526	91.914
Трошкови службеног пута	50.713	67.129
Трошкови заштите и обезбеђења	123.201	146.583
Трошкови осигурања	29.729	60.188
Услуге транспорта и складиштења	92.498	134.822
Исправка вредности спорних потраживања	(19.731)	787.189
Остало	2.275.070	1.367.452
	5.344.361	5.526.945

21. ОДМЕРАВАЊЕ ФЕР ВРЕДНОСТИ

У периодичним сажетим консолидованим финансијским извештајима инвестиционе некретнине и финансијска средства расположива за продају су вреднована по фер вредности. Технике вредновања коришћене у процесу одмеравања фер вредности средстава идентичне су онима обелодањеним у консолидованим финансијским извештајима на дан 31. децембра 2015. године. Такође, током прва три месеца 2016. године није било трансфера средстава између хијерархија фер вредновања.

На дан 31. марта 2016. године, књиговодствена вредност финансијских средстава је приближно једнака њиховој фер вредности.

22. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

Пренос власништва над имовином

До дана 31. марта 2016. године Друштво је имало власништво и право да користи и поседује 7.935 непокретности, што чини 97% од укупног броја ставки непокретне имовине (објекти и парцеле) Друштва. Преосталих 3% преноса права над имовином Република Србија треба да изврши у складу са Уговором о купопродаји акција Нафтне индустрије Србије а.д. потписаним 2007. године.

Финансијске гаранције

На дан 31. марта 2016. године укупни износ датих финансијских гаранција од стране Групе износи 4.142.973 РСД и највећом делом се односи на царинске обавезе у износу од 2.356.257 РСД (31. децембар 2015.: 2.348.766 РСД).

Заштита животне средине

Руководство Групе је проценило и извршило резервисање за заштиту животне средине на дан извештаја у износу од 686.075 РСД (31. децембар 2015.: 687.705 РСД) на основу интерне процене о усаглашености Групе са законском регулативом Републике Србије.

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

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године

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

Остале потенцијалне обавезе

На дан 31. марта 2016. године Група није формирала резервисање за потенцијални губитак који може настати по основу процене пореских обавеза од стране Министарства финансија Анголе, према којој Група треба да плати разлику у обрачуну пореза у износу од 81 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 Групе ће уложити жалбу против било какве акције принудне наплате пореза од стране Министарства финансија Анголе и предузети све потребне кораке у циљу одлагања наплате пореза док суд Анголе не донесе коначну одлуку о овом питању. На основу искуства осталих концесионара, суд Анголе још увек није донео одлуку у вези са њиховим жалбама против исте одлуке Министарства финансија, иако су жалбе поднете. Узимајући све наведено у обзир, руководство Групе сматра да на дан 31. марта 2016. 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.

Порески ризици

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Групе могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Групи може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. Пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала. Руководство је проценило на дан 31. марта 2016. године да је Група измирила све пореске обавезе према држави.

Farm-out уговор са East West Petroleum Corporation, Канада

У октобру 2011. године Група је закључила Farm-out уговор са East West Petroleum Corporation, Канада за истраживање и производњу угљоводоника у Темишварској области у Румунији. Према Уговору, Група је у обавези да финансира 85% укупних трошкова истраживања на четири блока у наведеној области. У зависности од успешности истраживања, Група ће имати право на 85% укупне количине произведених угљоводоника. Осим тога, према уговору о заједничком пословању закљученом са East West Petroleum Corporation, Канада, Група ће имати улогу Оператера и биће задужена за, и водиће заједничко пословање. У децембру 2012. године лиценца за истраживање на блоку 2 је била ратификована од стране Владе Румуније. Припреме за извођење истражних радова су у току. На дан 31. марта 2016. године радови бушења и истраживања на блоку 2,3,7 и 8 били су процењени на 44,28 милиона УСД.

Није било других значајних потенцијалних обавеза Групе.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године

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

23. НАЈЗНАЧАЈНИЈА ДРУШТВА ГРУПЕ

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

Друштво	Држава	Врста пословања	Учешће %	
			31. март 2016	31. децембар 2015
НИС Петрол д.о.о., Бања Лука	Босна и Херцеговина	Промет	100	100
НИС Петрол е.о.о.д., Софија	Бугарска	Промет	100	100
NIS Petrol SRL, Букурешт.	Румунија	Истраживање и производња	100	100
Rannon naftagas Kft, Будимпешта	Мађарска	Остало	100	100
НИС Оверсис, Ст Петерсбург	Русија	Истраживање и производња	100	100
Нафтагас-Нафтни сервиси д.о.о., Нови Сад	Србија	Истраживање и производња	100	100
НТЦ НИС-Нафтагас д.о.о., Нови Сад	Србија	Истраживање и производња	100	100
Нафтагас-Технички сервиси д.о.о., Зрењанин	Србија	Транспорт	100	100
Нафтагас-Транспорт д.о.о., Нови Сад	Србија	Остало	100	100
О Зоне а.д., Београд	Србија	Промет	100	100
Г Петрол д.о.о., Сарајево	Босна и Херцеговина	Промет	100	100
Јадран - Нафтагас д.о.о., Бања Лука	Босна и Херцеговина	Истраживање и производња	66	66
Светлост д.о.о., Бујановац	Србија	Промет	51	51
Јубос д.о.о., Бор	Србија	Остало	-	51

24. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

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

Већински власник Групе је Гаспром Њефт, Ст 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 Групе је Гаспром, Руска Федерација.

Група је у периоду од три месеца који се завршио 31. марта 2016. године и у истом периоду претходне године ступала у пословне односе са својим повезаним правним лицима. Најзначајније трансакције са повезаним правним лицима у наведеним периодима настале су по основу набавке/испоруке сирове нафте, нафтних производа и електричне енергије

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

На дан 31. марта 2016. године и 31. децембра 2015. године стање средстава и обавеза по основу трансакција са повезаним правним лицима је следеће:

	Матично друштво	Лица под заједничком контролом	Заједничка улагања	Укупно
На дан 31. март 2016.				
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	-	93.430	195.656	289.086
Инвестиције у заједничка улагања	-	-	1.188.659	1.188.659
Добављачи и остале обавезе из пословања	(7.548.448)	(109.784)	-	(7.658.232)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(5.717.419)	-	-	(5.717.419)
Дугорочне финансијске обавезе	(35.733.867)	-	-	(35.733.867)
	(48.999.734)	(16.354)	1.384.315	(47.631.773)

На дан 31. децембар 2015.

Потраживања по основу продаје и друга потраживања	-	148.105	195.656	343.761
Остала обртна имовина	-	9.394	-	9.394
Инвестиције у заједничка улагања	-	-	1.188.659	1.188.659
Добављачи и остале обавезе из пословања	(10.004.805)	(166.005)	-	(10.170.810)
Краткорочне финансијске обавезе и текуће доспеће дугорочних обавеза	(5.657.028)	-	-	(5.657.028)
Дугорочне финансијске обавезе	(36.770.682)	-	-	(36.770.682)
	(52.432.515)	(8.506)	1.384.315	(51.056.706)

У периоду од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. и 2015. године настале су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

	Матично друштво	Лица под заједничком контролом	Заједничка улагања	Укупно
Период од три месеца која се завршио 31. марта 2016. године				
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	-	102.792	-	102.792
Остали приходи	-	1.066.296	-	1.066.296
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(8.992.137)	(103.070)	-	(9.095.207)
Трошкови производње и прераде	-	(988.414)	-	(988.414)
Остали расходи, нето	(4.569)	(403)	-	(4.972)
Финансијски расходи	(207.409)	-	-	(207.409)
	(9.204.115)	77.201	-	(9.126.914)
Период од три месеца која се завршио 31. марта 2015. године				
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	-	(2.642)	-	(2.642)
Остали приходи	-	(26.303)	-	(26.303)
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(12.368.803)	(1.952.154)	-	(14.320.957)
Трошкови производње и прераде	(3.137)	-	-	(3.137)
Остали расходи, нето	(11.057)	111.407	-	100.350
Финансијски расходи	(255.701)	-	-	(255.701)
	(12.638.698)	(1.869.692)	-	(14.508.390)

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године

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

Накнаде кључном руководству

Накнаде плаћене или плативе кључном руководству за период од три месеца који се завршио 31. марта 2016. и 2015. године приказане су у табели која следи:

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2016	2015
Зараде и остала краткорочна примања	187.691	128.955
	187.691	128.955

25. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА ИЗВЕШТАВАЊА

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

У обзир су узети сви догађаји након датума извештавања настали након 31. марта 2016. године до 26. априла 2016. године, када су ови периодични сажети консолидовани финансијски извештаји одобрени.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године

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

НИС Група

Контакт информације

Седиште Групе је:

Улица Народног Фронта 12,
Нови Сад, Република Србија
21000

Телефон: (+ 381 21) 481 1111

е-mail: office@nis.eu

www.nis.eu

Односи са инвеститорима

е-mail: investor.relations@nis.eu