



Нафтна индустрија Србије А.Д.

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

30. септембар 2017.

САДРЖАЈ:

ПЕРИОДИЧНИ САЖЕТИ КОНСОЛИДОВАНИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

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

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

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

НИС Група

Периодични сажети консолидовани извештај о финансијској позицији

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

Имовина	Напомене	30. септембар 2017	31. децембар 2016
Обртна имовина		<i>(неревидирани)</i>	
Готовински еквиваленти и готовина	6	22.984.295	22.899.342
Краткорочни финансијски пласмани	7	4.127.506	247.882
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	8	30.882.751	37.445.000
Залихе	9	30.156.479	26.836.064
Потраживања за више плаћен порез на добит		-	126.103
Остала обртна имовина	10	6.638.722	5.946.829
Стална средства намењена продаји		101.798	-
Укупно обртна имовина		94.891.551	93.501.220
Стална имовина			
Некретнине, постројења и опрема	11	258.034.121	253.760.267
Инвестиционе некретнине		1.581.182	1.549.663
Гудвил и остала нематеријална улагања		5.739.013	6.457.971
Инвестиције у заједничка улагања		2.047.021	2.047.021
Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања	12	74.589	9.369.158
Дугорочни финансијски пласмани	13	4.160.311	163.565
Одложена пореска средства		2.536.443	3.771.354
Остала стална имовина	14	3.969.906	3.680.642
Укупно стална имовина		278.142.586	280.799.641
Укупно имовина		373.034.137	374.300.861
Обавезе и капитал			
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	15	8.923.197	21.976.571
Добављачи и остале обавезе из пословања	16	23.453.124	29.579.165
Остале краткорочне обавезе	17	4.765.992	5.234.250
Обавезе за порез на добит		3.459.561	-
Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	18	10.304.562	10.136.560
Резервисања за обавезе и трошкове		2.714.149	1.979.312
Укупно краткорочне обавезе		53.620.585	68.905.858
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочне финансијске обавезе	19	92.148.112	94.294.661
Дугорочне обавезе из пословања		-	1.859
Резервисања за обавезе и трошкове		9.219.562	9.617.973
Укупно дугорочна резервисања и обавезе		101.367.674	103.914.493
Капитал			
Акцијски капитал		81.530.200	81.530.200
Резерве		(104.412)	(567.083)
Нераспоређена добит		136.841.382	120.731.166
Капитал који се може приписати власницима Друштва		218.267.170	201.694.283
Капитал који припада учешћима без права контроле		(221.292)	(213.773)
Укупан капитал		218.045.878	201.480.510
Укупно обавезе и капитал		373.034.137	374.300.861

Кирил Тјурдењев
Генерални Директор

26. октобар 2017. године

Антон Фјодоров
Финансијски Директор

НИС Група

Периодични сажети консолидовани извештај о укупном резултату

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

		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
Напомене		2017	2016
		(неревидирани)	(неревидирани)
	Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	152.482.858	120.862.239
	Остали приходи од продаје	15.295.658	13.221.667
	Укупно приходи од продаје	167.778.516	134.083.906
	Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата	(90.399.231)	(69.670.479)
	Трошкови производње и прераде	(21.676.685)	(20.513.650)
	Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(16.527.886)	(16.845.192)
	Трошкови транспорта	(796.620)	(754.999)
	Трошкови амортизације	(12.209.378)	(11.793.435)
	Трошкови пореза изузев пореза на добит	(3.560.012)	(3.592.618)
	Трошкови истраживања	(10.790)	-
	Укупно пословни расходи	(145.180.602)	(123.170.373)
	Остали (расходи) приходи, нето	(590.994)	(37.433)
	Пословни добитак	22.006.920	10.876.100
	Нето добитак на курсним разликама	6.081.472	422.245
	Финансијски приходи	386.530	176.821
	Финансијски расходи	(2.132.338)	(2.316.985)
	Укупно остали расходи	4.335.664	(1.717.919)
	Добитак пре опорезивања	26.342.584	9.158.181
	Порески расходи	(5.005.146)	(1.037.117)
	Одложени порески расходи	(1.221.552)	(446.724)
	Порез на добит	(6.226.698)	(1.483.841)
	Нето добитак за период	20.115.886	7.674.340
	Укупно остали резултат		
	Ставке које накнадно неће бити признате у добитку (губитку)		
	Ревалоризација основних средстава пренетих на инвестиционе некретнине	1.399	-
		1.399	-
	Ставке које могу накнадно бити признате у добитку (губитку)		
	Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	3.049	540
	Добици/(Губици) по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања	466.103	(205.593)
		469.152	(205.053)
	Укупно остали резултат	470.551	(205.053)
	Укупан добитак за период	20.586.437	7.469.287
	Добит која се може приписати:		
	- Акционарима Нафтне индустрије Србије	20.131.285	7.693.883
	- Учешћима без права контроле	(15.399)	(19.543)
	Добит за период	20.115.886	7.674.340
	Укупна добит (губитак) која се може приписати:		
	- Акционарима Нафтне индустрије Србије	20.593.956	7.491.592
	- Учешћима без права контроле	(7.519)	(22.305)
	Укупна добит	20.586.437	7.469.287
	Зарада по акцији која се може приписати акционарима Нафтне индустрије Србије		
	Основна зарада по акцији (РСД по акцији)	123,46	47,18
	Просечан пондерисани број акција (у милионима)	163	163

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

НИС Група

Периодични сажети консолидовани извештај о променама на капиталу

Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2017. и 2016. године

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

	Капитал који се може приписати власницима Друштва				Учешћа без права контроле	Укупно капитал
	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоређена добит	Укупно		
(неревидирани)						
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	-	-	7.693.883	7.693.883	(19.543)	7.674.340
Остали укупни приход (расход)						
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	-	540	-	540	-	540
Губици по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања	-	(202.831)	-	(202.831)	(2.762)	(205.593)
Укупан приход (расход) за период	-	(202.291)	7.693.883	7.491.592	(22.305)	7.469.287
Расподела дивиденди	-	-	(4.025.961)	(4.025.961)	-	(4.025.961)
Укупно трансакције са власником капитала	-	-	(4.025.961)	(4.025.961)	-	(4.025.961)
Стање на дан 30. септембра 2016. године	81.530.200	(732.819)	113.366.064	194.163.445	(208.439)	193.955.006

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

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

НИС Група

Периодични сажети консолидовани извештај о токовима готовине

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

	Напомене	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
		2017	2016
Токови готовине из пословних активности		<i>(неревидирани) (неревидирани)</i>	
Добитак пре опорезивања		26.342.584	9.158.181
Корекције за:			
Финансијски расходи	24	2.132.338	2.316.985
Финансијски приходи	23	(386.530)	(176.821)
Нето (добитак) губитак по основу нереализованих курсних разлика		(6.229.993)	857.387
Амортизација		12.209.378	11.793.435
Корекције за остала резервисања		335.027	387.722
Исправка вредности потраживања		219.210	300.791
Отпис обавеза		(3.040)	(34.981)
Остале неготовинске ставке		242.716	(217.712)
Токови готовине из пословних активности пре промена на обртном капиталу		8.519.106	15.226.806
Промене на обртном капиталу:			
Потраживања од продаје и остала потраживања		15.954.800	1.725.516
Залихе		(3.435.738)	1.936.116
Остала обртна имовина		(1.410.312)	808.134
Обавезе из пословања и остале обавезе		(4.204.264)	(7.784.658)
Остали порези изузев пореза на добит		182.148	(425.518)
Укупно промене на обртном капиталу		7.086.634	(3.740.410)
Порез на добит		(1.236.163)	(560.632)
Плаћена камата		(2.161.896)	(2.260.963)
Примљена камата		382.314	332.506
Нето токови готовине из пословних активности		38.932.579	18.155.488
Токови готовине из инвестиционих активности			
Одливи готовине по основу стицања повезаних правних лица или другог пословања		-	(858.362)
Одливи по основу датих кредита		-	(67.549)
Приливи готовине по основу датих кредита		129.779	121.923
Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања		(18.872.419)	(15.501.064)
Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме		116.766	395.389
Одливи по основу банкарских депозита		(7.982.453)	-
Остали (одливи) приливи		(49.321)	218
Нето токови готовине из инвестиционих активности		(26.657.648)	(15.909.445)
Токови готовине из активности финансирања			
Приливи готовине од примљених кредита	19	28.733.261	14.737.364
Готовинске отплате позајмљених износа	19	(36.491.816)	(15.619.787)
Готовинске отплате финансијског лизинга	19	(74.859)	-
Исплата дивиденди власницима Друштва		(4.021.069)	(4.025.961)
Нето токови готовине из активности финансирања		(11.854.483)	(4.908.384)
Нето повећање (смањење) готовине и готовинских еквивалената		420.448	(2.662.341)
Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената		(335.495)	(24.087)
Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода		22.899.342	19.271.435
Готовина и готовински еквиваленти на крају периода		22.984.295	16.585.007

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

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2017. године

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

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

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

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

Остале активности односе се на продају осталих производа и услуга.

Друштво је основано Одлуком Владе Републике Србије од 7. јула 2005. Другог фебруара 2009. године Гаспром Њефт је реализовао куповину 51% основног капитала Нафтне индустрије 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%. Крајњи власник Групе је Гаспром, Руска Федерација.

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

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

2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

2.1. Основе за састављање финансијских извештаја

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

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

Група није обелоданила информације које су суштински идентичне оним обелодањеним у ревидираним консолидованим финансијским извештајима за 2016. годину, као што су значајне рачуноводствене политике и процене, финансијски ризици или друга обелодањивања која нису значајно измењена у износу или садржају у односу на последњи извештајни период. Руководство Групе верује да су обелодањивања у овим периодичним сажетим консолидованим финансијским извештајима довољна да обезбеде адекватно обелодањивање уколико се посматрају упоредо са годишњим консолидованим финансијским извештајима за 2016. годину.

На дан потписивања консолидованих финансијских извештаја, цена сирове нафте виша је у односу на цену на дан 31. децембра 2016. године и износи 58,305 УСД/ббл. Руководство прати ситуацију на тржишту и припрема различите сценарије у односу на сваку значајну промену цене нафте.

У обзир су узети сви догађаји након датума извештавања настали након 30. септембра 2017. године до 26. октобра 2017. године, када су ови периодични сажети консолидовани финансијски извештаји одобрени.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2017. године

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

Резултат за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2017. године није нужно показатељ резултата који се очекује за целу годину.

Група као целина не подлеже значајним сезонским осцилацијама.

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 2016. године, осим оних које су описане у делу Примена нових Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ).

3. ПРИМЕНА НОВИХ МСФИ

Преглед стандарда, измена и допуна, и тумачења стандарда који важе за годишње периоде који почињу након 1. јануара 2017. године:

- **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 које проистичу из активности финансирања, укључујући готовинске и безготовинске трансакције. Група је извршила наведена обелодањивања у својим периодичним сажетим консолидованим финансијским извештајима (напомена 19).

Одређени број нових стандарда, измена и допуна и тумачења стандарда важећи за годишње периоде који почињу након 1. јануара 2017. године, а који нису имали материјално значајан утицај на Групу:

- **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)

4. НОВИ РАЧУНОВОДСТВЕНИ СТАНДАРДИ

Одређени број нових стандарда, измена и допуна и тумачења стандарда су издати а који важе за годишње периоде који почињу након 1. јануара 2018. године и нису раније усвојени од стране Групе.

МСФИ 9 – Финансијски инструменти: Класификација и мерење (измењен у јулу 2014. и примењује се за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године).

Кључне карактеристике новог стандарда су:

- Финансијска средства треба да се класификују у две мерне категорије: она која се мере накнадно по фер вредности (било кроз биланс успеха или друге свеобухватне приходе) и по амортизованом трошку. Одлука се мора донети по почетном признању.
- Уколико је основа бизнис модела држање дужничких инструмената ради наплате уговорних токова готовине и ако уговорени токови готовине представљају само главницу и камату, финансијски инструмент се може накнадно вредновати по амортизованој вредности. Сви остали дужнички инструменти се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха.
- Улагања у инструменте капитала се увек накнадно вреднују по фер вредности. Власнички инструменти који се држе ради трговања вредноваће се по фер вредности кроз биланс успеха. За сва остала улагања у капитал, може се направити неопозиви избор приликом иницијалног признавања, да се признају нереализовани и реализовани добици и губици по фер вредности кроз други свеобухватни приход пре него кроз биланс успеха. Значи да нема рециклирања добитака и губитака по фер вредности у билансу успеха.

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

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2017. године

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

МСФИ 15 – Приходи по основу уговора са купцима (објављен у мају 2014. и примењује се за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018.) и **измене МСФИ 15** (објављене у априлу 2016. и примењују се за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018.). Нови стандард уводи основни принцип по коме приход мора бити признат када је контрола над робом и услугама пренета на купца, по купопродајној цени. Сваки приход по основу група роба или услуга које су препознатљиве се мора засебно признати и сваки попуст или рабат који се зарачунава на уговорену цену се мора алоцирати појединачно по елементима из уговора. У случају да надокнада није прецизно одредива, приход се мора признати у минималном износу само уколико не постоје значајни ризици који би довели до укидања тако признатих прихода. Трошкови настали у циљу осигурања уговора са купцима се капитализују и амортизују током периода у коме се остварују користи произашли из уговора.

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

МСФИ 16 – Лизинг (објављен у јануару 2016. и замењује претходни МРС 17 Лизинг, примењује се за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2019. са могућношћу раније примене у случају примене МСФИ 15 Приходи по основу уговора са купцима). Кључне карактеристике стандарда су:

- МСФИ 16 мења захтеве рачуноводственог обухвата које тражи МРС 17 и елиминише класификацију лизинга на оперетивни и финансијски лизинг. Уместо тога стандард уводи јединствени рачуноводствени модел који захтева од корисника лизинга да призна:
 - а) имовину и обавезе за све лизинг уговоре узете на период дужи од 12 месеци, осим у случају да је предметна имовина мале вредности; и
 - б) умањење вредности средства лизинга одвојено је од камата на лизинг у билансу успеха.
- МСФИ 16 у основи преноси рачуноводствене захтеве МРС 17 за даваоца лизинга.
- МСФИ 16 не мења рачуноводствени обухват услуга.

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

IFRIC 23 – Неизвесност у погледу третмана пореза на добит (објављено у јуну 2017., примењује се за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2019.). IFRIC 23 појашњава рачуноводствени обухват неизвесности код пореза на добит.

Група тренутно процењује утицај новог тумачења на своје консолидоване финансијске извештаје.

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

5. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Испод су презентоване информације о пословним сегментима Групе за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2017. и 2016. године. Пословни сегменти су компоненте чији пословни резултат редовно прати главни доносилац Одлука (ГДО) и за које постоје засебне финансијске информације.

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

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

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

ЕБИТДА представља ЕБИТДА-у Групе. Руководство верује да ЕБИТДА представља користан показатељ пословања Групе јер представља тренд резултата без приказивања утицаја одређених трошкова. ЕБИТДА представља добитак пре трошка камата, трошка пореза на добит, амортизације, финансијских прихода (расхода) нето и осталих неоперативних прихода (расхода).

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2017. године

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

ЕБИТДА је додатни не-МСФИ финансијски показатељ који руководство користи да оцени успешност пословања.

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

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	31.433.942	169.103.459	(32.758.885)	167.778.516
Међусегментни	30.439.235	2.319.650	(32.758.885)	-
Екстерни	994.707	166.783.809	-	167.778.516
ЕБИТДА (сегментни резултат)	22.709.283	11.549.299	-	34.258.582
Амортизација	(5.035.652)	(7.173.726)	-	(12.209.378)
Губици од вредновања	-	(23.506)	-	(23.506)
Нето добитак на курсним разликама	315.538	5.765.934	-	6.081.472
Финансијски расходи, нето	(89.487)	(1.656.321)	-	(1.745.808)
Порез на добит	(2.136.528)	(4.090.170)	-	(6.226.698)
Сегментни добитак	15.639.263	4.476.623	-	20.115.886

Резултати извештајних сегмената за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2016. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	26.378.732	134.915.607	(27.210.433)	134.083.906
Међусегментни	24.858.820	2.351.613	(27.210.433)	-
Екстерни	1.519.912	132.563.994	-	134.083.906
ЕБИТДА (сегментни резултат)	16.108.425	6.354.959	-	22.463.384
Амортизација	(4.691.002)	(7.102.433)	-	(11.793.435)
Добици од вредновања	-	158.073	-	158.073
Нето добитак на курсним разликама	52.948	369.297	-	422.245
Финансијски расходи, нето	(94.870)	(2.045.294)	-	(2.140.164)
Порез на добит	(233.300)	(1.250.541)	-	(1.483.841)
Сегментни добитак/(губитак)	11.054.283	(3.379.943)	-	7.674.340

Повећање пореза на добит у сегменту истраживање и производња односи се на Глобални споразум са Министарством финансија и Пореском управом Републике Анголе који је закључен у јуну 2017. године и на основу којег се Група обавезала да плати потенцијалне пореске обавезе за фискални период од 2002. до 2016. године.

ЕБИТДА за период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2017. и 2016. године је усаглашена у табели испод:

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2017	2016
Нето добитак за период	20.115.886	7.674.340
Порез на добит	6.226.698	1.483.841
Финансијски расходи	2.132.338	2.316.985
Финансијски приходи	(386.530)	(176.821)
Трошкови амортизације	12.209.378	11.793.435
Нето (добитак) губитак на курсним разликама	(6.081.472)	(422.245)
Остали расходи(приходи), нето	590.994	37.433
Остали неоперативни приходи, нето	(548.710)	(243.584)
ЕБИТДА	34.258.582	22.463.384

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2017. године

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

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

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

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2016.		
	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	-	1.305.751	1.305.751
Продаја природног гаса	2.305.199	-	2.305.199
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	2.305.199	-	2.305.199
Продаја нафтних деривата	91.494.273	25.757.016	117.251.289
<i>Малопродаја</i>	32.867.316	-	32.867.316
<i>Велепродаја</i>	58.626.957	25.757.016	84.383.973
Продаја електричне енергије	381.762	5.701.314	6.083.076
Остала продаја	4.635.624	2.502.967	7.138.591
Продаја укупно	98.816.858	35.267.048	134.083.906

У 2016. години извоз и интернационална продаја кроз малопродајну мрежу зависних лица у иностранству презентована је у оквиру линије велепродаја у износу од 9.247.673 РСД. Почевши од 2017. године ова продаја је издвојена као посебна линија.

Од укупног износа прихода од продаје нафтних деривата (велепродаја) у износу од 97.066.434 РСД (2016: 84.383.973 РСД) приходи у износу од 15.198.024 РСД (2016: 9.416.348 РСД) односе се на домаћег купца ХИП Петрохемију. Ови приходи чине велепродају у оквиру Downstream сегмента пословања.

Продаја електричне енергије највећим делом се односи на продају Gazprom Marketing & Trading Co. Ltd-у, у износу од 7.022.733 РСД (2016: 5.509.850 РСД). Ова продаја приказана је у оквиру сегмента Прерада и маркетинг.

Остала продаја се углавном односи на продају допунског асортимана на бензинским станицама у износу од 5.799.782 РСД (2016: 5.334.701 РСД).

Седиште Групе је у Републици Србији. Укупан приход од екстерних купаца на територији Републике Србије износио је 120.936.765 РСД (2016: 98.816.858 РСД) док је укупан приход од екстерних купаца са територије других земаља износио 46.841.751 РСД (2016: 35.267.048 РСД).

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2017. године

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

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

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2017	2016
Продаја сирове нафте	891.183	1.305.751
Продаја нафтних деривата (малопродаја и велепродаја)		
Бугарска	9.761.132	7.332.712
Босна и Херцеговина	8.897.726	5.350.840
Румунија	7.606.850	6.401.921
Остала тржишта	9.602.871	6.671.543
	35.868.579	25.757.016
Продаја електричне енергије	7.545.629	5.701.314
Остали приходи	2.536.360	2.502.967
	46.841.751	35.267.048

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

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

	30. септембар 2017	31. децембар 2016
Србија	243.365.721	238.780.068
Бугарска	7.546.034	7.966.581
Босна и Херцеговина	7.477.950	8.052.241
Румунија	6.964.570	6.968.931
Мађарска	41	80
	265.354.316	261.767.901

6. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	30. септембар 2017	31. децембар 2016
Готовина у банци и благајна	7.375.311	14.110.111
Депозити са доспећем до 3 месеца	13.860.727	7.188.962
Новчана средства на ескроу рачуну	1.505.909	1.599.285
Остала новчана средства	242.348	984
	22.984.295	22.899.342

Новчана средства на ескроу рачуну на дан 30. септембра 2017. године у износу од 1.505.909 РСД (31. децембар 2016: 1.599.285 РСД) највећим делом се односе на депонована средства у складу са учешћем у заједничком улагању преко којег ће будући ветропарк Пландиште бити руковођен.

Депозити са доспећем до три месеца на дан 30. септембра 2017. године износе 13.860.727 РСД (31. децембар 2016. : 7.188.962 РСД) односе се на орочене депозите до 90 дана код пословних банака.

7. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	30. септембар 2017	31. децембар 2016
Краткорочни кредити	2.210	21.103
Депозити са доспећем преко три месеца а мање од годину дана	3.996.786	-
Текућа доспећа дугорочних пласмана (напомена 13)	102.071	179.596
Остала краткорочна финансијска средства	28.695	49.439
Минус исправка вредности	(2.256)	(2.256)
	4.127.506	247.882

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2017. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА**

	30. септембар 2017	31. децембар 2016
Потраживања по основу продаје:		
- повезаним лицима	1.062.560	1.047.541
- трећим лицима	29.174.577	31.723.648
- држави и компанијама у државном власништву	11.815.231	15.815.559
	42.052.368	48.586.748
Остала потраживања према:		
- повезаним лицима	269.242	220.242
- трећим лицима	13.528	13.986
- држави и компанијама у државном власништву	9.352.806	9.865.845
	9.635.576	10.100.073
Потраживања за нефактурисани приход	311.431	50.243
	51.999.375	58.737.064
<i>Минус исправка вредности потраживања по основу продаје и осталих потраживања:</i>		
- <i>трећим лицима</i>	(9.768.356)	(9.728.531)
- <i>држави и компанијама у државном власништву</i>	(11.348.268)	(11.563.533)
	(21.116.624)	(21.292.064)
Укупно за потраживања по основу продаје	30.882.751	37.445.000

Старосна структура ових потраживања била је следећа:

	30. септембар 2017	31. децембар 2016
Неисправљена и недоспела потраживања	28.075.544	33.563.122
Неисправљена а доспела потраживања:		
до 30 дана	2.191.006	1.725.053
од 1 до 3 месеца	31.665	1.283.108
од 3 месеца до 1 године	136.392	277.304
преко 1 године	448.144	596.413
Укупно	30.882.751	37.445.000

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

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

	30. септембар 2017	31. децембар 2016
РСД	21.627.356	24.499.017
ЕУР	6.765.891	11.090.173
УСД	936.905	691.575
Остало	1.552.599	1.164.235
	30.882.751	37.445.000

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2017. године

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

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

	Потраживања по основу продаје и остала потраживања		
	Трећа лица	Држава и компаније у државном власништву	Укупно
На дан 1. јануара 2016. године	9.862.727	15.777.436	25.640.163
Резервисања за обезвређење потраживања	73.186	67.696	140.882
Укидање резервисања	(42.776)	(46.348)	(89.124)
Потраживања отписана током године као ненаплата	(20.860)	(7.871)	(28.731)
Курсне разлике	-	112.340	112.340
Остало	1.235	-	1.235
На дан 30. септембра 2016. године	9.873.512	15.903.253	25.776.765
На дан 1. јануара 2017. године	9.728.531	11.563.533	21.292.064
Резервисања за обезвређење потраживања	264.701	19.907	284.608
Укидање резервисања	(147.255)	(19.983)	(167.238)
Потраживања отписана током године као ненаплата	(24.074)	-	(24.074)
Курсне разлике	(449)	(323.771)	(324.220)
Отпуштање дисконта (напомена 24)	-	(100.225)	(100.225)
Пренос са дугорочног дела (напомена 12)	-	208.808	208.808
Остало	(53.098)	(1)	(53.099)
На дан 30. септембра 2017. године	9.768.356	11.348.268	21.116.624

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

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

9. ЗАЛИХЕ

	30. септембар 2017	31. децембар 2016
Сирова нафта	16.207.711	15.067.495
Нафтни деривати	12.271.825	10.113.916
Материјал	5.925.235	5.970.968
Остало	927.030	1.009.762
Минус: Исправка вредности	(5.175.322)	(5.326.077)
	30.156.479	26.836.064

10. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА

	30. септембар 2017	31. децембар 2016
Дати аванси	462.408	437.325
Потраживања за ПДВ	353.469	274.292
Разграничени ПДВ	1.436.482	1.251.278
Унапред плаћени трошкови	308.147	115.146
Унапред плаћени трошкови царине	32.746	31.117
Унапред плаћена акциза	1.546.782	1.538.828
Остала краткорочна потраживања	14.596.951	14.297.606
Минус: Исправка вредности	(12.098.263)	(11.998.763)
	6.638.722	5.946.829

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2017. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 30. септембра 2017. године у износу од 1.436.482 РСД (31. децембра 2016: 1.251.278 РСД) је порез на додату вредност у примљеним фактурама које се евидентирају у текућем обрачунском периоду, а право на одбитак претходног пореза се остварује у наредном обрачунском периоду.

Унапред плаћена акциза на дан 30. септембра 2017. године у износу од 1.546.782 РСД (31. децембар 2016: 1.538.828 РСД) се односи на акцизу плаћену држави за готове производе складиштене на неакцизном складишту.

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

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

	Остала краткорочна		
	Дати аванси	потраживања	Укупно
На дан 1. јануара 2016. године	270.296	13.772.415	14.042.711
Исправка вредности остале обртне имовине	5.360	262.456	267.816
Укидање исправке вредности	(6.425)	(12.974)	(19.399)
Остало	(475)	(10.083)	(10.558)
На дан 30. септембра 2016. године	268.756	14.011.814	14.280.570
На дан 1. јануара 2017. године	261.983	11.736.780	11.998.763
Исправка вредности остале обртне имовине	5.253	135.855	141.108
Укидање исправке вредности	(340)	(55.253)	(55.593)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	-	(36.339)	(36.339)
Остало	-	50.324	50.324
На дан 30. септембра 2017. године	266.896	11.831.367	12.098.263

Старосна структура остале обртне имовине била је следећа:

	30. септембар 2017	31. децембар 2016
Неисправљена и недоспела потраживања	6.296.012	5.834.710
Неисправљена а доспела потраживања:		
до 30 дана	10.175	23.019
од 1 до 3 месеца	11.788	26.895
од 3 месеца до 1 године	52.592	21.598
преко 1 године	268.155	40.607
Укупно	6.638.722	5.946.829

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2017. године

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

11. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	Средства за производњу нафте и гаса	Средства за прераду	Средства за маркетинг и дистрибуцију	Остале некретнине, постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Укупно
На дан 1. јануара 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 30. септембра 2016.						
Повећања	634.193	-	-	117	14.427.556	15.061.866
Пренос са инвестиција у току	11.950.134	787.045	1.554.699	215.038	(14.506.916)	-
Обезвређење	-	-	-	-	(21.135)	(21.135)
Амортизација	(4.375.145)	(4.196.547)	(1.735.860)	(587.561)	(3.796)	(10.898.909)
Отуђења и отписи	(128.586)	(13.088)	(89.813)	(49.588)	(174.514)	(455.589)
Остали преноси	(19.744)	(2.974.908)	2.960.677	20.803	(115.298)	(128.470)
Транслационе резерве	999	-	276.957	(67)	106.885	384.774
	91.644.519	75.089.886	37.883.268	10.585.032	35.953.255	251.155.960
На дан 30. септембра 2016.						
Набавна вредност	121.224.108	108.882.883	65.248.047	20.045.103	38.340.620	353.740.761
Исправка вредности и обезвређење	(29.579.589)	(33.792.997)	(27.364.779)	(9.460.071)	(2.387.365)	(102.584.801)
Неотписана вредност	91.644.519	75.089.886	37.883.268	10.585.032	35.953.255	251.155.960
На дан 1. јануара 2017.						
Набавна вредност	127.806.623	110.525.127	65.310.661	20.170.463	34.864.554	358.677.428
Исправка вредности и обезвређење	(30.936.760)	(35.174.792)	(27.816.298)	(9.600.428)	(1.388.883)	(104.917.161)
Неотписана вредност	96.869.863	75.350.335	37.494.363	10.570.035	33.475.671	253.760.267
Период завршен 30. септембра 2017.						
Повећања	134.606	-	405	626	16.666.535	16.802.172
Пренос са инвестиција у току	13.995.221	2.106.526	1.138.318	266.715	(17.506.780)	-
Пренос на инвестиционе некретнине	-	-	(22.698)	(2.313)	-	(25.011)
Пренос на стална средства намењена продаји	-	(14.361)	-	(101.798)	-	(116.159)
Обезвређење	-	-	(20.874)	-	(8.059)	(28.933)
Амортизација	(4.724.287)	(4.255.052)	(1.750.299)	(593.011)	(3.689)	(11.326.338)
Отуђења и отписи	(19.258)	(7.610)	(139.870)	(4.561)	(93.706)	(265.005)
Остали преноси	(41.023)	(141.282)	(37.370)	178.313	43.149	1.787
Транслационе резерве	18	-	(539.176)	2.317	(231.818)	(768.659)
	106.215.140	73.038.556	36.122.799	10.316.323	32.341.303	258.034.121
На дан 30. септембра 2017.						
Набавна вредност	141.743.684	112.400.575	65.304.481	20.356.786	34.461.379	374.266.905
Исправка вредности и обезвређење	(35.528.544)	(39.362.019)	(29.181.682)	(10.040.463)	(2.120.076)	(116.232.784)
Неотписана вредност	106.215.140	73.038.556	36.122.799	10.316.323	32.341.303	258.034.121

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2017. 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 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 30. септембра 2016.						
Повећања	2.078.665	9.526.572	11.605.237	634.193	-	12.239.430
Пренос са инвестиција у току	(220.235)	(11.729.899)	(11.950.134)	11.950.134	-	-
Остали преноси	-	(101.349)	(101.349)	(19.744)	-	(121.093)
Амортизација	(3.796)	-	(3.796)	(4.375.145)	-	(4.378.941)
Отуђења и отписи	(14.113)	(87.090)	(101.203)	(128.586)	-	(229.789)
Транслационе резерве	101.701	-	101.701	999	-	102.700
	21.892.831	5.302.106	27.194.937	91.644.519	11.116	118.850.572
На дан 30. септембра 2016.						
Набавна вредност	21.914.550	5.550.499	27.465.049	121.224.108	33.408	148.722.565
Исправка вредности и обезвређење	(21.719)	(248.393)	(270.112)	(29.579.589)	(22.292)	(29.871.993)
Неотписана вредност	21.892.831	5.302.106	27.194.937	91.644.519	11.116	118.850.572
На дан 1. јануара 2017.						
Набавна вредност	20.139.905	4.274.452	24.414.357	127.806.623	31.406	152.252.386
Исправка вредности и обезвређење	(26.494)	(876)	(27.370)	(30.936.760)	(20.312)	(30.984.442)
Неотписана вредност	20.113.411	4.273.576	24.386.987	96.869.863	11.094	121.267.944
Период завршен 30. септембра 2017.						
Повећања	3.701.099	9.228.980	12.930.079	134.606	-	13.064.685
Пренос са инвестиција у току	(3.089.976)	(10.904.350)	(13.994.326)	13.995.221	(895)	-
Остали преноси	(856.887)	831.107	(25.780)	(41.023)	975	(65.828)
Амортизација	(3.689)	-	(3.689)	(4.724.287)	(38)	(4.728.014)
Отуђења и отписи	(71.897)	(18.913)	(90.810)	(19.258)	-	(110.068)
Транслационе резерве	(222.796)	-	(222.796)	18	(4)	(222.782)
	19.569.265	3.410.400	22.979.665	106.215.140	11.132	129.205.937
На дан 30. септембра 2017.						
Набавна вредност	19.595.020	3.411.276	23.006.296	141.743.684	32.342	164.782.322
Исправка вредности и обезвређење	(25.755)	(876)	(26.631)	(35.528.544)	(21.210)	(35.576.385)
Неотписана вредност	19.569.265	3.410.400	22.979.665	106.215.140	11.132	129.205.937

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2017. године

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

12. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ОСТАЛА ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

	30. септембар 2017	31. децембар 2016
Дугорочна потраживања по основу продаје	-	8.969.816
Остала дугорочна потраживања	74.648	1.127.944
<i>Минус исправка вредности</i>	(59)	(728.602)
	74.589	9.369.158

Смањење дугорочних потраживања по основу продаје и осталих дугорочних потраживања највећим делом се односи на Уговор склопљен са УниКредит банком о уступању дела својих потраживања уз накнаду без права регреса према уступеоцу. Уговором су уступљена потраживања од Републике Србије са роком доспећа 2016-2019 у укупном износу од 67.200.000 ЕУР. Уплата по Уговору извршена је дана 17. јула 2017. године у целости.

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

	Остала дугорочна потраживања
На дан 1. јануара 2016. године	1.935.712
Потраживања отписана током године као ненаплатива	(1.051.522)
Курсне разлике	35.191
Отпуштање дисконта (напомена 24)	(266.016)
Остало	(18.722)
На дан 30. септембра 2016. године	634.643
На дан 1. јануара 2017. године	728.602
Укидање резервисања	(159.155)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	(132.657)
Курсне разлике	(12.859)
Отпуштање дисконта (напомена 24)	(215.064)
Пренос на краткорочни део (напомена 8)	(208.808)
На дан 30. септембра 2017. године	59

13. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	30. септембар 2017	31. децембар 2016
Депозити са доспећем преко годину дана	4.009.222	-
Финансијска средства намењена продаји	2.051.204	1.897.256
Дугорочни кредити	102.071	179.596
Остали дугорочни финансијски пласмани	26.700	27.648
<i>Минус текуће доспеће (напомена 7)</i>	(102.071)	(179.596)
<i>Минус исправка</i>	(1.926.815)	(1.761.339)
	4.160.311	163.565

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2017. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***14. ОСТАЛА СТАЛНА ИМОВИНА**

	30. септембар 2017	31. децембар 2016
Дати аванси за основна средства	2.260.239	1.851.425
Унапред плаћени трошкови	711.917	794.251
Остала средства	1.042.531	1.076.724
<i>Минус: исправка вредности</i>	(44.781)	(41.758)
	3.969.906	3.680.642

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

	30. септембар 2017	31. децембар 2016
Краткорочни кредити	-	12.189.945
Обавезе за камату	203.537	243.913
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 19)	8.672.948	9.516.423
Део дугорочних обавеза по фин. лизингу који доспева до једне године (напомена 19)	46.712	26.290
	8.923.197	21.976.571

16. ДОБАВЉАЧИ И ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	30. септембар 2017	31. децембар 2016
Обавезе према добављачима:		
- повезана лица	977.272	6.898.039
- трећа лица	18.698.408	18.893.423
Обавезе за дивиденду	3.772.308	3.772.308
Остале обавезе из пословања	5.136	15.395
	23.453.124	29.579.165

Обавезе према повезаним лицима са стањем на дан 30. септембра 2017. године у износу од 977.272 РСД (31. децембра 2016: 6.898.039 РСД) најзначајнијим делом се односе на обавезе према добављачу Gazprom Marketing & Trading Co. Ltd по основу трговине електричном енергијом у износу од 961.914 РСД (31. децембра 2016: 5.818.200 РСД, најзначајнијим делом односе се на обавезе према добављачу Газпром Нефт Ст. Петербург по основу набавке сирове нафте).

17. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	30. септембар 2017	31. децембар 2016
Примљени аванси	1.287.595	1.325.012
Обавезе према запосленима	3.053.543	3.551.055
Разграничења и укалкулисани приход	412.018	309.194
Остале краткорочне не-финансијске обавезе	12.836	48.989
	4.765.992	5.234.250

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2017. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***18. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ ИЗУЗЕВ ПОРЕЗА НА ДОБИТ**

	30. септембар 2017	31. децембар 2016
Обавеза за рудну ренту	281.684	241.017
ПДВ	2.334.551	1.565.733
Обавеза за акцизе	4.945.743	5.395.623
Накнада за робне резерве	489.333	601.357
Обавезе за царину	183.899	298.878
Обавезе за остале порезе и таксе	2.069.352	2.033.952
	10.304.562	10.136.560

19. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	30. септембар 2017	31. децембар 2016
Дугорочни кредити - Гаспром Њефт	31.923.439	37.328.836
Банкарски кредити и остали дугорочни кредити	68.485.841	66.120.490
Обавезе за финансијски лизинг	402.941	343.080
Остале дугорочне обавезе	55.551	44.968
<i>Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза</i>	<i>(8.719.660)</i>	<i>(9.542.713)</i>
	92.148.112	94.294.661

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

	Дугорочни кредити	Краткорочни кредити (напомена 15)	Финансијски лизинг	Укупно
На дан 1. јануара 2016. године	113.444.171	3.553.120	199.289	117.196.580
Приливи	3.187.240	11.550.124	-	14.737.364
Одливи	(12.017.266)	(3.602.521)	-	(15.619.787)
Немонетарне трансакције	-	-	173.662	173.662
Курсне разлике (напомена 22)	420.214	69.727	5.641	495.582
На дан 30. септембра 2016. године	105.034.359	11.570.450	378.592	116.983.401
На дан 1. јануара 2017. године	103.449.326	12.189.945	343.080	115.982.351
Приливи	28.733.261	-	-	28.733.261
Одливи	(24.459.383)	(12.032.433)	(74.859)	(36.566.675)
Немонетарне трансакције	-	-	141.992	141.992
Курсне разлике (напомена 22)	(7.313.924)	(157.512)	(7.272)	(7.478.708)
На дан 30. септембра 2017. године	100.409.280	-	402.941	100.812.221

(а) Дугорочни кредит - Гаспром Њефт

Дугорочни кредит од Гаспром Њефт-а са стањем на дан 30. септембра 2017. године у износу од 31.923.439 РСД (2016: 37.328.836 РСД), са износом текућег доспећа од 5.551.902 РСД (2016: 5.742.898 РСД), односи се на кредит добијен на основу обавеза из Уговора о купопродаји акција од 24. децембра 2008. године. Наведени кредит се плаћа у кварталним ратама почевши од децембра 2012. године до 15. маја 2023. године.

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2017. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***(б) Банкарски и остали дугорочни кредити**

	30. септембар 2017	31. децембар 2016
Дугорочни кредити у земљи	41.992.258	27.522.764
Дугорочни кредити у иностранству	26.493.583	38.597.726
	68.485.841	66.120.490
Текуће доспеће дугорочних кредита	(3.121.046)	(3.773.525)
	65.364.795	62.346.965

Доспеће банкарских и осталих дугорочних кредита:

	30. септембар 2017	31. децембар 2016
Између 1 и 2 године	26.375.628	13.481.072
Између 2 и 5 година	35.876.354	44.609.978
Преко 5 година	3.112.813	4.255.915
	65.364.795	62.346.965

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

	30. септембар 2017	31. децембар 2016
УСД	25.731.860	39.607.916
ЕУР	42.436.260	26.126.044
РСД	862	976
ЈПЈ	316.859	385.554
	68.485.841	66.120.490

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

Уговори о кредиту садрже финансијске ковенанте које захтевају да Група одржава однос консолидованог задуживања према консолидованој ЕБИТДА. Руководство верује да је Група усаглашена са наведеним ковенантама на дан 30. септембра 2017. и 31. децембра 2016. године.

20. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПРЕРАДЕ

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2017	2016
Трошкови запослених	4.345.590	4.146.467
Трошкови материјала и остале опреме (изузев набавки нафте, гаса и нафтних деривата)	1.567.698	1.614.042
Трошкови одржавања и поправки	2.169.608	2.796.401
Трошкови електричне енергије за даљу продају	7.464.026	5.823.726
Трошкови енергије и комуналних услуга	1.882.701	1.800.322
Трошкови заштите и обезбеђења	235.259	255.056
Трошкови осигурања	211.900	215.782
Транспортни трошкови	1.505.553	1.447.797
Остало	2.294.350	2.414.057
	21.676.685	20.513.650

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2017. године

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

21. ТРОШКОВИ ПРОДАЈЕ, ОПШТИ И АДМИНИСТРАТИВНИ ТРОШКОВИ

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2017	2016
Трошкови запослених	7.703.353	7.767.382
Адвокатске, ревизорске и консултантске услуге	731.858	899.743
Трошкови закупа	286.491	430.957
Трошкови службеног пута	227.888	235.304
Трошкови заштите и обезбеђења	398.981	397.792
Трошкови осигурања	76.029	77.440
Услуге транспорта и складиштења	132.042	276.971
Трошкови исправке вредности спорних потраживања	78.800	(105.036)
Остало	6.892.444	6.864.639
	16.527.886	16.845.192

22. НЕТО ДОБИЦИ (ГУБИЦИ) ПО ОСНОВУ КУРСНИХ РАЗЛИКА

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2017	2016
Добити (губици) по основу курсних разлика из активности финансирања		
- добити по основу курсних разлика	8.188.507	3.022.413
- губици по основу курсних разлика	(709.799)	(3.517.995)
Нето добити (губици) по основу курсних разлика из пословних активности	(1.397.236)	917.827
	6.081.472	422.245

23. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2017	2016
Приходи од камата на депозите у банкама	374.723	159.463
Приходи од камата на дате кредите	11.651	17.293
Приходи од дивиденде	156	65
	386.530	176.821

24. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2017	2016
Расходи камата	2.396.781	2.512.411
Ефекат дисконтовања дугорочних резервисања	103.429	87.285
Ефекат дисконтовања дугорочних потраживања	(315.289)	(266.016)
Минус: капиталисана камата	(52.583)	(16.695)
	2.132.338	2.316.985

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2017. године

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

25. 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 2016. године. Такође, током првих девет месеци 2017. године није било трансфера средстава између хијерархија фер вредновања.

На дан 30. септембра 2017. године, књиговодствена вредност финансијских средстава је приближно једнака њиховој фер вредности.

26. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

Заштита животне средине

Руководство Групе је проценило и извршило резервисање за заштиту животне средине на дан извештаја у износу од 756.371 РСД (31. децембар 2016: 838.655 РСД) на основу интерне процене о усаглашености Групе са законском регулативом Републике Србије.

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

Порези

Порески закони се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Групе могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Групи може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. Пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала. Руководство је проценило на дан 30. септембра 2017. године да је Група измирила све пореске обавезе према држави.

Капиталне обавезе

На дан 30. септембра 2017. године Група има закључене уговоре о набавци некретнина, постројења и опреме у износу од 8.467.278 РСД (31. децембар 2016. године: 5.324.487 РСД) и радове бушења и истраживања у износу од 53,09 милиона УСД (31. децембар 2016. године: 40,17 милиона УСД).

Није било других значајних потенцијалних и преузетих обавеза Групе.

27. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

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

Група је у периоду од девет месеци који се завршио 30. септембра 2017. године и у истом периоду претходне године ступала у пословне односе са својим повезаним правним лицима. Најзначајније трансакције са повезаним правним лицима у наведеним периодима настале су по основу набавке/испоруке сирове нафте, нафтних производа и електричне енергије.

На дан 30. септембра 2017. године и 31. децембра 2016. године стање средстава и обавеза по основу трансакција са повезаним правним лицима је следеће:

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2017. године

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

	Матично друштво	Лица под заједничком контролом	Заједничка улагања
На дан 30. септембра 2017.			
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	-	1.062.560	269.242
Инвестиције у заједничка улагања	-	-	2.047.021
Добављачи и остале обавезе из пословања	-	(977.272)	-
Остале краткорочне обавезе	-	(943)	-
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(5.551.902)	-	-
Дугорочне финансијске обавезе	(26.371.537)	-	-
	(31.923.439)	84.345	2.316.263
На дан 31. децембра 2016.			
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	-	1.047.541	220.243
Инвестиције у заједничка улагања	-	-	2.047.021
Добављачи и остале обавезе из пословања	(5.818.200)	(1.079.839)	-
Остале краткорочне обавезе	-	(23.091)	-
Краткорочне финансијске обавезе и текуће доспеће дугорочних обавеза	(5.742.898)	-	-
Дугорочне финансијске обавезе	(31.585.938)	-	-
	(43.147.036)	(55.389)	2.267.264

У периоду од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2017. и 2016. године настале су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

	Матично друштво	Лица под заједничком контролом	Заједничка улагања
Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2017. године			
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	-	450.590	-
Остали приходи	-	7.026.197	-
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(20.062.252)	(451.894)	-
Трошкови производње и прераде	-	(7.269.422)	-
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	-	(4.776)	-
Остали расходи, нето	(5.002)	(175)	-
Финансијски расходи	(489.792)	-	-
	(20.557.046)	(249.480)	-
Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2016. године			
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	-	395.681	-
Остали приходи	-	5.610.682	-
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(29.566.123)	(396.618)	-
Трошкови производње и прераде	-	(5.593.596)	-
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	-	(113.594)	-
Остали приходи (расходи), нето	18.455	(39)	-
Финансијски расходи	(585.043)	-	-
	(30.132.711)	(97.484)	-

Трансакције са кључним руководством

За период од девет месеци који се завршио на дан 30. септембра 2017. и 2016. године Група је признала 743.813 РСД и 593.172 РСД, респективно, као компензације кључног руководства (Генерални Директор, чланови Одбора Директора, Одбор Скупштине акционара, Саветодавни одбор и Секретар Друштва). Кључне накнаде укључују зараде, бонусе и друге доприносе.

28. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА

У складу са важећим законима Републике Србије, почетком октобра 2017. године стекли су се сви услови за пуну примену Унапред припремљеног плана реорганизације предузећа ХИП Петрохемија а.д. Панчево. У складу са усвојеним планом промењена је и структура акцијског капитала предузећа ХИП Петрохемија, чиме је НИС конверзијом остатка дела потраживања након отписа повећао своје учешће у капиталу ХИП Петрохемије на 20,855912%. Ова промена је регистрована у Централном регистру хартија од вредности дана 19. октобра 2017. године.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2017. 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

e-mail: office@nis.eu

www.nis.eu

Односи са инвеститорима

e-mail: investor.relations@nis.eu