



Нафтна индустрија Србије А.Д.

**Периодични сажети финансијски
извештаји (неревидирани)**

30. септембар 2017.

САДРЖАЈ:

ПЕРИОДИЧНИ САЖЕТИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

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

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје

1. Опште информације	7
2. Преглед значајних рачуноводствених политика	7
3. Примена нових МСФИ	8
4. Нови рачуноводствени стандарди	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
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који	
15. 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	25
Контакт информације	26

НИС а.д.

Периодични сажети извештај о финансијској позицији

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

Имовина	Напомене	30. септембар 2017	31. децембар 2016
Обртна имовина		<i>(неревидирани)</i>	
Готовински еквиваленти и готовина	6	19.839.057	20.053.651
Краткорочни финансијски пласмани	7	15.198.354	4.536.841
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	8	32.513.080	39.126.567
Залихе	9	26.831.214	23.479.232
Потраживања за више плаћен порез на добит		-	128.703
Остала обртна имовина	10	5.685.880	5.217.095
Стална средства намењена продаји		101.798	-
Укупно обртна имовина		100.169.383	92.542.089
Стална имовина			
Некретнине, постројења и опрема	11	231.066.344	224.558.949
Инвестиционе некретнине		1.581.182	1.549.663
Остала нематеријална улагања		3.111.477	3.705.857
Инвестиције у заједничка улагања		1.038.800	1.038.800
Инвестиције у зависна друштва		13.425.586	13.442.631
Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања	12	2.865	9.294.969
Дугорочни финансијски пласмани	13	29.570.882	32.576.641
Одложена пореска средства		2.838.273	4.059.076
Остала стална имовина	14	4.072.082	3.891.821
Укупно стална имовина		286.707.491	294.118.407
Укупно имовина		386.876.874	386.660.496
Обавезе и капитал			
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	15	10.259.252	23.014.915
Добављачи и остале обавезе из пословања	16	25.300.725	30.262.793
Остале краткорочне обавезе	17	4.103.264	4.213.154
Обавезе за порез на добит		3.282.875	-
Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	18	9.313.059	9.349.638
Резервисања за обавезе и трошкове		2.704.716	1.956.120
Укупно краткорочне обавезе		54.963.891	68.796.620
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочне финансијске обавезе	19	91.350.793	93.321.921
Дугорочне обавезе из пословања		-	1.859
Резервисања за обавезе и трошкове		9.120.929	9.365.454
Укупно дугорочна резервисања и обавезе		100.471.722	102.689.234
Капитал			
Акцијски капитал		81.530.200	81.530.200
Резерве		18.536	14.088
Нераспоређена добит		149.892.525	133.630.354
Укупан капитал		231.441.261	215.174.642
Укупно обавезе и капитал		386.876.874	386.660.496

Кирил Тјурдењев
Генерални Директор

26. октобар 2017. године

Антон Фјодоров
Финансијски Директор

НИС а.д.

Периодични сажети извештај о укупном резултату

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

		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
Напомене		2017	2016
		(неревидирани)	(неревидирани)
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса		140.336.863	112.941.379
Остали приходи од продаје		13.070.575	11.023.736
Укупно приходи од продаје	5	153.407.438	123.965.115
Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата		(80.408.250)	(64.003.637)
Трошкови производње и прераде	20	(21.776.759)	(20.937.883)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	21	(15.193.947)	(14.925.163)
Трошкови транспорта		(791.895)	(745.364)
Трошкови амортизације		(10.525.965)	(10.027.762)
Трошкови пореза изузев пореза на добит		(3.006.015)	(2.761.412)
Трошкови истраживања		(10.790)	-
Укупно пословни расходи		(131.713.621)	(113.401.221)
Остали (расходи) приходи, нето		(583.279)	42.173
Пословни добитак		21.110.538	10.606.067
Нето добитак на курсним разликама	22	6.169.965	268.106
Финансијски приходи	23	1.059.700	899.786
Финансијски расходи	24	(2.058.521)	(2.227.014)
Укупно остали расходи		5.171.144	(1.059.122)
Добитак пре опорезивања		26.281.682	9.546.945
Порески расходи		(4.777.638)	(972.331)
Одложени порески расходи		(1.220.804)	(430.792)
Порез на добит		(5.998.442)	(1.403.123)
Нето добитак за период		20.283.240	8.143.822
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	539
Укупно остали резултат		4.448	539
Укупан добитак за период		20.287.688	8.144.361
Зарада по акцији која се може приписати акционарима Нафтне индустрије Србије			
Основна зарада по акцији (РСД по акцији)		124,42	49,95
Просечан пондерисани број акција (у милионима)		163	163

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

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

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

*(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)**(неревидирани)***Стање на дан 1. јануара 2016. године**

Добит (губитак) за период

Остали укупни приход (расход)Промена вредности финансијских средстава
расположивих за продају**Укупан приход (расход) за период**

Расподела дивиденди

Укупно трансакције са власником капитала**Стање на дан 30. септембра 2016. године**

	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоређена добит	Укупно
Стање на дан 1. јануара 2016. године	81.530.200	(79.564)	121.564.459	203.015.095
Добит (губитак) за период	-	-	8.143.822	8.143.822
Остали укупни приход (расход)				
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	-	539	-	539
Укупан приход (расход) за период	-	539	8.143.822	8.144.361
Расподела дивиденди	-	-	(4.025.961)	(4.025.961)
Укупно трансакције са власником капитала	-	-	(4.025.961)	(4.025.961)
Стање на дан 30. септембра 2016. године	81.530.200	(79.025)	125.682.320	207.133.495

*(неревидирани)***Стање на дан 1. јануара 2017. године**

Добит (губитак) за период

Остали укупни приход (расход)Промена вредности финансијских средстава
расположивих за продају
Ревалоризација основних средстава пренетих на
инвестиционе некретнине**Укупан приход (расход) за период**

Расподела дивиденди

Укупно трансакције са власником капитала**Стање на дан 30. септембра 2017. године**

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

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

НИС а.д.

Периодични сажети 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	26.281.682	9.546.945
Корекције за:		
Финансијски расходи	24 2.058.521	2.227.014
Финансијски приходи	23 (1.059.700)	(899.786)
Нето (добитак) губитак по основу нереализованих курсних разлика	(5.324.247)	2.360.792
Амортизација	10.525.965	10.027.762
Корекције за остала резервисања	478.381	375.704
Исправка вредности потраживања	217.828	297.398
Отпис обавеза	(2.867)	(1.757)
Остале неготовинске ставке	211.316	(108.290)
Токови готовине из пословних активности пре промена на обртном капиталу	7.105.197	14.278.837
Промене на обртном капиталу:		
Потраживања од продаје и остала потраживања	15.900.505	1.902.750
Залихе	(3.417.644)	1.997.494
Остала обртна имовина	(1.239.968)	(589.303)
Обавезе из пословања и остале обавезе	(4.106.475)	(5.335.351)
Остали порези изузев пореза на добит	(35.181)	(442.453)
Укупно промене на обртном капиталу	7.101.237	(2.466.863)
Порез на добит	(1.197.351)	(519.595)
Плаћена камата	(2.181.767)	(2.271.550)
Примљена камата	923.883	671.543
Нето токови готовине из пословних активности	38.032.881	19.239.317
Токови готовине из инвестиционих активности		
Одливи готовине по основу стицања повезаних правних лица или другог пословања	-	(858.362)
Одливи по основу датих кредита	(3.662.119)	(8.866.217)
Приливи готовине по основу датих кредита	2.802.327	6.885.722
Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања	(17.895.126)	(14.483.888)
Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме	102.341	374.664
Одливи по основу банкарских депозита	(7.945.830)	-
Остали приливи	156	65
Нето токови готовине из инвестиционих активности	(26.598.251)	(16.948.016)
Токови готовине из активности финансирања		
Приливи готовине од примљених кредита	19 35.915.950	16.108.460
Готовинске отплате позајмљених износа	19 (43.223.916)	(17.396.806)
Готовинске отплате финансијског лизинга	19 (38.189)	-
Исплата дивиденди власницима Друштва	(4.021.069)	(4.025.961)
Нето токови готовине из активности финансирања	(11.367.224)	(5.314.307)
Нето повећање (смањење) готовине и готовинских еквивалената	67.406	(3.023.006)
Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената	(282.000)	(44.795)
Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода	20.053.651	16.729.893
Готовина и готовински еквиваленти на крају периода	19.839.057	13.662.092

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

НИС а.д.

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

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

Остале активности односе се на продају осталих производа и услуга.

Друштво је основано Одлуком Владе Републике Србије од 7. јула 2005. Другог фебруара 2009. године 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 Друштва је Гаспром, Руска Федерација.

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

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

2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

2.1. Основе за састављање финансијских извештаја

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

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

Друштво није обелоданило информације које су суштински идентичне оним обелодањеним у ревидираним финансијским извештајима за 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 Друштва верује да су обелодањивања у овим периодичним сажетим финансијским извештајима довољна да обезбеде адекватно обелодањивање уколико се посматрају упоредо са годишњим финансијским извештајима за 2016. годину.

На дан потписивања 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 финансијски извештаји одобрени.

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

Друштво као целина не подлеже значајним сезонским осцилацијама.

НИС а.д.

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

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

2.2. Промене рачуноводствених политика

Значајне рачуноводствене политике и процене које су примењене приликом састављања периодичних сажетих финансијских извештаја су конзистентне са оним које су примењене приликом састављања финансијских извештаја за годину која се завршила дана 31. децембра 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. Друштво је извршило наведена обелодањивања у својим периодичним сажетим 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 Друштво:

- **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 Друштва.

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.

Друштво тренутно процењује утицај новог стандарда на своје финансијске извештаје.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете 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 примењује 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 одређива, 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.

Друштво тренутно процењује утицај новог стандарда на своје 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.

Друштво тренутно процењује утицај новог стандарда на своје 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 рачуноводствених обухват неизвесности код пореза на добит.

Друштво тренутно процењује утицај новог тумачења на своје финансијске извештаје.

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

5. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

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

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

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

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

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете 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	30.884.922	153.982.555	(31.460.039)	153.407.438
Међусегментни	29.797.225	1.662.814	(31.460.039)	-
Екстерни	1.087.697	152.319.741	-	153.407.438
ЕБИТДА (сегментни резултат)	20.727.183	10.958.011	-	31.685.194
Амортизација	(4.050.306)	(6.475.659)	-	(10.525.965)
Губици од вредновања	-	(23.506)	-	(23.506)
Нето добитак на курсним разликама	375.228	5.794.737	-	6.169.965
Финансијски расходи, нето	(74.853)	(923.968)	-	(998.821)
Порез на добит	(1.925.216)	(4.073.226)	-	(5.998.442)
Сегментни добитак	15.075.861	5.207.379	-	20.283.240

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	25.763.224	124.829.524	(26.627.633)	123.965.115
Међусегментни	24.276.020	2.351.613	(26.627.633)	-
Екстерни	1.487.204	122.477.911	-	123.965.115
ЕБИТДА (сегментни резултат)	15.331.311	5.064.566	-	20.395.877
Амортизација	(3.657.485)	(6.370.277)	-	(10.027.762)
Добици од вредновања	-	158.108	-	158.108
Нето добитак на курсним разликама	10.558	257.548	-	268.106
Финансијски расходи, нето	(81.186)	(1.246.042)	-	(1.327.228)
Порез на добит	(162.230)	(1.240.893)	-	(1.403.123)
Сегментни добитак/(губитак)	11.257.426	(3.113.604)	-	8.143.822

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 Друштво обавезало 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	20.283.240	8.143.822
Порез на добит	5.998.442	1.403.123
Финансијски расходи	2.058.521	2.227.014
Финансијски приходи	(1.059.700)	(899.786)
Трошкови амортизације	10.525.965	10.027.762
Нето (добитак) губитак на курсним разликама	(6.169.965)	(268.106)
Остали расходи(приходи), нето	583.279	(42.173)
Остали неоперативни (приходи) расходи, нето	(534.588)	(195.779)
ЕБИТДА	31.685.194	20.395.877

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете 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	1.911.439	-	1.911.439
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	1.911.439	-	1.911.439
Продаја нафтних деривата	113.816.619	23.717.622	137.534.241
<i>Малопродаја</i>	40.667.665	-	40.667.665
<i>Велепродаја</i>	73.148.954	23.717.622	96.866.576
Продаја електричне енергије	343.791	7.462.832	7.806.623
Остала продаја	5.093.097	170.855	5.263.952
Продаја укупно	121.164.946	32.242.492	153.407.438

**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	2.309.441	-	2.309.441
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	2.309.441	-	2.309.441
Продаја нафтних деривата	91.823.146	17.503.040	109.326.186
<i>Малопродаја</i>	32.867.315	-	32.867.315
<i>Велепродаја</i>	58.955.831	17.503.040	76.458.871
Продаја електричне енергије	375.306	5.703.111	6.078.417
Остала продаја	4.819.158	126.162	4.945.320
Продаја укупно	99.327.051	24.638.064	123.965.115

Од укупног износа прихода од продаје нафтних деривата (велепродаја) у износу од 96.866.576 РСД (2016: 76.458.871 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 3.912.733 РСД (2016: 3.538.860 РСД).

Седиште Друштва је у Републици Србији. Укупан приход од екстерних купаца на територији Републике Србије износио је 121.164.947 РСД (2016: 99.327.051 РСД) док је укупан приход од екстерних купаца са територије других земаља износио 32.242.492 РСД (2016: 24.638.064 РСД).

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете 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	5.331.605	4.010.140
Босна и Херцеговина	4.634.272	3.674.305
Румунија	3.387.235	2.903.157
Остала тржишта	10.364.510	6.915.438
	23.717.622	17.503.040
Продаја електричне енергије	7.462.832	5.703.111
Остали приходи	170.855	126.162
	32.242.492	24.638.064

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

6. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	30. септембар 2017	31. децембар 2016
Готовина у банци и благајна	5.987.593	13.010.884
Депозити са доспећем до 3 месеца	13.565.000	7.000.000
Новчана средства на ескроу рачуну	44.116	41.783
Остала новчана средства	242.348	984
	19.839.057	20.053.651

Депозити са доспећем до три месеца на дан 30. септембра 2017. године износе 13.565.000 РСД (31. децембар 2016.: 7.000.000 РСД) односе се на орочене депозите до 90 дана код пословних банака.

7. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	30. септембар 2017	31. децембар 2016
Краткорочни кредити	751.206	585.545
Депозити са доспећем преко три месеца а мање од годину дана	3.996.786	-
Текућа доспећа дугорочних пласмана (напомена 13)	9.456.659	3.077.384
Текућа доспећа дугорочних пласмана - камата	1.218.882	1.103.200
Минус исправка вредности	(225.179)	(229.288)
	15.198.354	4.536.841

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете 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	4.889.627	4.484.856
- трећим лицима	27.409.052	30.558.693
- држави и компанијама у државном власништву	11.815.231	15.815.559
	44.113.910	50.859.108
Друга потраживања:		
- држави и компанијама у државном власништву	9.352.806	9.642.293
	9.352.806	9.642.293
Потраживања за нефактурисани приход	274.372	30.013
	53.741.088	60.531.414
<i>Минус исправка вредности потраживања по основу продаје и осталих потраживања:</i>		
- <i>трећим лицима</i>	(9.879.740)	(9.841.314)
- <i>држави и компанијама у државном власништву</i>	(11.348.268)	(11.563.533)
	(21.228.008)	(21.404.847)
Укупно за потраживања по основу продаје	32.513.080	39.126.567

Старосна структура ових потраживања била је следећа:

	30. септембар 2017	31. децембар 2016
Неисправљена и недоспела потраживања	29.020.872	35.140.866
Неисправљена а доспела потраживања:		
до 30 дана	1.408.880	1.354.435
од 1 до 3 месеца	640.227	988.410
од 3 месеца до 1 године	174.572	29.816
преко 1 године	1.268.529	1.613.040
Укупно	32.513.080	39.126.567

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

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

	30. септембар 2017	31. децембар 2016
РСД	22.750.856	25.650.795
ЕУР	8.815.088	12.784.196
УСД	947.136	691.576
	32.513.080	39.126.567

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете 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 Друштва су:

	Потраживања по основу продаје и остала потраживања		
	Трећа лица	Држава и компаније у државном власништву	Укупно
На дан 1. јануара 2016. године	10.001.877	15.777.436	25.779.313
Резервисања за обезвређење потраживања	65.054	67.696	132.750
Укидање резервисања	(36.279)	(46.348)	(82.627)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	(19.584)	(7.871)	(27.455)
Курсне разлике	1	112.340	112.341
На дан 30. септембра 2016. године	10.011.069	15.903.253	25.914.322
На дан 1. јануара 2017. године	9.841.314	11.563.533	21.404.847
Резервисања за обезвређење потраживања	258.534	19.907	278.441
Укидање резервисања	(145.969)	(19.983)	(165.952)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	(24.074)	-	(24.074)
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	(49.616)	(1)	(49.617)
На дан 30. септембра 2017. године	9.879.740	11.348.268	21.228.008

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

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

9. ЗАЛИХЕ

	30. септембар 2017	31. децембар 2016
Сирова нафта	16.207.711	15.067.495
Нафтни деривати	10.801.457	8.721.079
Материјал	4.216.837	4.086.896
Остало	592.683	642.224
Минус: Исправка вредности	(4.987.474)	(5.038.462)
	26.831.214	23.479.232

10. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА

	30. септембар 2017	31. децембар 2016
Дати аванси	398.720	319.986
Разграничени ПДВ	1.132.015	1.004.151
Унапред плаћени трошкови	286.058	75.971
Унапред плаћени трошкови царине	32.310	31.117
Унапред плаћена акциза	1.471.759	1.527.393
Остала краткорочна потраживања	14.442.184	14.235.708
Минус: Исправка вредности	(12.077.166)	(11.977.231)
	5.685.880	5.217.095

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете 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 1.132.015 РСД (31. децембра 2016: 1.004.151 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 1.471.759 РСД (31. децембар 2016: 1.527.393 РСД) се односи на акцизу плаћену држави за готове производе складиштене на неакцизном складишту.

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

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

	Остала краткорочна		
	Дати аванси	потраживања	Укупно
На дан 1. јануара 2016. године	268.118	13.763.836	14.031.954
Исправка вредности остале обртне имовине	426	262.452	262.878
Укидање исправке вредности	(6.425)	(12.968)	(19.393)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	-	(10.145)	(10.145)
Остало	(474)	(1)	(475)
На дан 30. септембра 2016. године	261.645	14.003.174	14.264.819
На дан 1. јануара 2017. године	257.940	11.719.291	11.977.231
Исправка вредности остале обртне имовине	5.253	136.987	142.240
Укидање исправке вредности	(338)	(55.247)	(55.585)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	-	(36.341)	(36.341)
Остало	1	49.620	49.621
На дан 30. септембра 2017. године	262.856	11.814.310	12.077.166

Старосна структура остале обртне имовине била је следећа:

	30. септембар 2017	31. децембар 2016
Неисправљена и недоспела потраживања	5.370.115	5.120.782
Неисправљена а доспела потраживања:		
до 30 дана	9.022	22.090
од 1 до 3 месеца	9.810	24.676
од 3 месеца до 1 године	38.222	19.481
преко 1 године	258.711	30.066
Укупно	5.685.880	5.217.095

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете 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	98.224.109	120.288.251	32.971.933	17.494.322	34.916.617	303.895.232
Исправка вредности и обезвређење	(22.749.386)	(38.800.866)	(14.182.435)	(8.139.485)	(2.375.798)	(86.247.970)
Неотписана вредност	75.474.723	81.487.385	18.789.498	9.354.837	32.540.819	217.647.262
Период завршен 30. септембра 2016.						
Повећања	634.193	-	-	-	13.546.836	14.181.029
Пренос са инвестиција у току	11.509.079	787.045	1.567.025	114.361	(13.977.510)	-
Обезвређење	-	-	-	-	(21.100)	(21.100)
Амортизација	(3.627.945)	(4.196.547)	(1.065.202)	(411.519)	-	(9.301.213)
Отуђења и отписи	(88.534)	(13.089)	(89.779)	(44.427)	(133.887)	(369.716)
Остали преноси	(20.302)	(2.974.908)	2.961.218	20.803	(926)	(14.115)
	83.881.214	75.089.886	22.162.760	9.034.055	31.954.232	222.122.147
На дан 30. септембра 2016.						
Набавна вредност	110.169.045	108.882.884	46.262.002	17.441.663	34.316.540	317.072.134
Исправка вредности и обезвређење	(26.287.831)	(33.792.998)	(24.099.242)	(8.407.608)	(2.362.308)	(94.949.987)
Неотписана вредност	83.881.214	75.089.886	22.162.760	9.034.055	31.954.232	222.122.147
На дан 1. јануара 2017.						
Набавна вредност	115.864.815	110.525.127	46.383.755	17.548.942	31.776.922	322.099.561
Исправка вредности и обезвређење	(27.422.504)	(35.174.792)	(24.349.626)	(8.489.733)	(2.103.957)	(97.540.612)
Неотписана вредност	88.442.311	75.350.335	22.034.129	9.059.209	29.672.965	224.558.949
Период завршен 30. септембра 2017.						
Повећања	134.606	-	-	-	16.595.854	16.730.460
Пренос са инвестиција у току	13.801.597	2.106.526	1.097.520	267.610	(17.273.253)	-
Пренос на инвестиционе некретнине	-	-	(22.698)	(2.314)	-	(25.012)
Пренос на стална средства намењена продаји	-	(14.361)	-	(101.798)	-	(116.159)
Обезвређење	-	-	(20.874)	-	(8.059)	(28.933)
Амортизација	(4.006.861)	(4.255.052)	(1.109.465)	(415.854)	-	(9.787.232)
Отуђења и отписи	(39.783)	(7.610)	(137.877)	(4.408)	(84.716)	(274.394)
Остали преноси	1.314	(141.282)	(37.372)	179.654	6.351	8.665
	98.333.184	73.038.556	21.803.363	8.982.099	28.909.142	231.066.344
На дан 30. септембра 2017.						
Набавна вредност	129.652.194	112.400.576	47.012.151	17.734.196	31.000.232	337.799.349
Исправка вредности и обезвређење	(31.319.010)	(39.362.020)	(25.208.788)	(8.752.097)	(2.091.090)	(106.733.005)
Неотписана вредност	98.333.184	73.038.556	21.803.363	8.982.099	28.909.142	231.066.344

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете 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	16.744.368	7.644.244	24.388.612	98.224.109	22.153	122.634.874
Исправка вредности и обезвређење	-	(248.771)	(248.771)	(22.749.386)	(20.311)	(23.018.468)
Неотписана вредност	16.744.368	7.395.473	24.139.841	75.474.723	1.842	99.616.406
Период завршен 30. септембра 2016.						
Повећања	1.556.444	9.251.005	10.807.449	634.193	-	11.441.642
Пренос са инвестиција у току	(220.295)	(11.286.560)	(11.506.855)	11.509.079	-	2.224
Остали преноси	-	26.015	26.015	(20.302)	1	5.714
Амортизација	-	-	-	(3.627.945)	-	(3.627.945)
Отуђења и отписи	(11.328)	(49.370)	(60.698)	(88.534)	-	(149.232)
	18.069.189	5.336.563	23.405.752	83.881.214	1.843	107.288.809
На дан 30. септембра 2016.						
Набавна вредност	18.069.189	5.584.956	23.654.145	110.169.045	22.153	133.845.343
Исправка вредности и обезвређење	-	(248.393)	(248.393)	(26.287.831)	(20.310)	(26.556.534)
Неотписана вредност	18.069.189	5.336.563	23.405.752	83.881.214	1.843	107.288.809
На дан 1. јануара 2017.						
Набавна вредност	12.345.350	7.915.400	20.260.750	115.864.815	22.129	136.147.694
Исправка вредности и обезвређење	-	(876)	(876)	(27.422.504)	(20.309)	(27.443.689)
Неотписана вредност	12.345.350	7.914.524	20.259.874	88.442.311	1.820	108.704.005
Период завршен 30. септембра 2017.						
Повећања	2.372.057	9.882.806	12.254.863	134.606	-	12.389.469
Пренос са инвестиција у току	(3.089.976)	(10.701.547)	(13.791.523)	13.801.597	-	10.074
Остали преноси	(33.756)	33.717	(39)	1.314	-	1.275
Амортизација	-	-	-	(4.006.861)	-	(4.006.861)
Отуђења и отписи	(63.297)	(19.281)	(82.578)	(39.783)	-	(122.361)
	11.530.378	7.110.219	18.640.597	98.333.184	1.820	116.975.601
На дан 30. септембра 2017.						
Набавна вредност	11.530.378	7.111.095	18.641.473	129.652.194	22.129	148.315.796
Исправка вредности и обезвређење	-	(876)	(876)	(31.319.010)	(20.309)	(31.340.195)
Неотписана вредност	11.530.378	7.110.219	18.640.597	98.333.184	1.820	116.975.601

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете 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	2.924	1.053.755
<i>Минус исправка вредности</i>	(59)	(728.602)
	2.865	9.294.969

Смањење дугорочних потраживања по основу продаје и осталих дугорочних потраживања најзначајнијим делом се односи на Уговор скопљен са са УниКредит банком о уступању дела својих потраживања уз накнаду без права регреса према уступоцу. 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 Друштва 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	-
Дугорочни кредити	34.889.162	35.507.395
Финансијска средства намењена продаји	2.051.203	1.897.255
Остали дугорочни финансијски пласмани	26.700	27.648
<i>Минус текуће доспеће (напомена 7)</i>	(9.456.659)	(3.077.384)
<i>Минус исправка</i>	(1.948.746)	(1.778.273)
	29.570.882	32.576.641

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете 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	2.362.416	2.062.604
Унапред плаћени трошкови	711.917	794.251
Остала средства	1.042.530	1.076.724
<i>Минус: исправка вредности</i>	<i>(44.781)</i>	<i>(41.758)</i>
	4.072.082	3.891.821

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

	30. септембар 2017	31. децембар 2016
Краткорочни кредити	1.560.220	13.299.544
Обавезе за камату	132.392	173.834
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 19)	8.520.859	9.516.423
Део дугорочних обавеза по фин. лизингу који доспева до једне године (напомена 19)	45.781	25.114
	10.259.252	23.014.915

16. ДОБАВЉАЧИ И ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	30. септембар 2017	31. децембар 2016
Обавезе према добављачима:		
- повезана лица	5.174.425	10.126.021
- трећа лица	16.346.686	16.349.956
Обавезе за дивиденду	3.772.308	3.772.308
Остале обавезе из пословања	7.306	14.508
	25.300.725	30.262.793

Обавезе према повезаним лицима са стањем на дан 30. септембра 2017. године у износу од 5.174.425 РСД (31. децембра 2016: 10.126.021 РСД) најзначајнијим делом се односе на обавезе према добављачу Нафтагас Нафтни сервис д.о.о. Нови Сад настале по основу услуга бушења и ремонта средстава у износу од 2.420.001 РСД (31. децембра 2016: Газпром Нефт Ст.Петесбург у износу од 5.818.200 РСД најзначајнијим делом по основу набавке сирове нафте).

17. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	30. септембар 2017	31. децембар 2016
Примљени аванси	1.199.726	1.228.944
Обавезе према запосленима	2.486.612	2.914.402
Разграничења и укалкулисани приход	405.450	24.297
Остале краткорочне не-финансијске обавезе	11.476	45.511
	4.103.264	4.213.154

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете 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	2.154.761	1.410.486
Обавеза за акцизе	4.464.273	5.009.938
Накнада за робне резерве	489.333	601.357
Обавезе за царину	89.220	279.104
Обавезе за остале порезе и таксе	1.833.788	1.807.736
	9.313.059	9.349.638

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	67.781.671	65.392.094
Обавезе за финансијски лизинг	212.323	142.528
Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза (напомена 15)	(8.566.640)	(9.541.537)
	91.350.793	93.321.921

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

	Дугорочни кредити	Краткорочни кредити (напомена 15)	Финансијски лизинг	Укупно
На дан 1. јануара 2016. године	112.726.667	4.282.974	-	117.009.641
Приливи	3.187.239	12.921.221	-	16.108.460
Одливи	(12.017.265)	(5.379.541)	-	(17.396.806)
Немонетарне трансакције	-	-	174.403	174.403
Курсне разлике (напомена 22)	410.380	69.728	(342)	479.766
На дан 30. септембра 2016. године	104.307.021	11.894.382	174.061	116.375.464
На дан 1. јануара 2017. године	102.720.930	13.299.544	142.528	116.163.002
Приливи	28.733.261	7.182.689	-	35.915.950
Одливи	(24.459.383)	(18.764.533)	(38.189)	(43.262.105)
Немонетарне трансакције	-	-	115.272	115.272
Курсне разлике (напомена 22)	(7.289.698)	(157.480)	(7.288)	(7.454.466)
На дан 30. септембра 2017. године	99.705.110	1.560.220	212.323	101.477.653

(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 а.д.**Напомене уз периодичне сажете 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	41.992.259	27.522.764
Дугорочни кредити у иностранству	25.789.412	37.869.330
	67.781.671	65.392.094
Текуће доспеће дугорочних кредита	(2.968.957)	(3.773.525)
	64.812.714	61.618.569

Доспеће банкарских и осталих дугорочних кредита:

	30. септембар 2017	31. децембар 2016
Између 1 и 2 године	26.176.525	13.323.750
Између 2 и 5 година	35.523.376	44.038.904
Преко 5 година	3.112.813	4.255.915
	64.812.714	61.618.569

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	38.747.942	22.955.261
РСД	2.985.010	2.443.363
ЈПЈ	316.859	385.554
	67.781.671	65.392.094

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

Уговори о кредиту садрже финансијске ковенанте које захтевају да Друштво одржава однос задуживања према ЕБИТДА. Руководство верује да је Друштво усаглашено са наведеним ковенантима на дан 30. септембра 2017. и 31. децембра 2016. године.

20. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПРЕРАДЕ

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2017	2016
Трошкови запослених	2.293.789	2.322.953
Трошкови материјала и остале опреме (изузев набавки нафте, гаса и нафтних деривата)	669.476	642.522
Трошкови одржавања и поправки	2.793.300	3.467.815
Трошкови електричне енергије за даљу продају	7.392.331	5.825.769
Трошкови енергије и комуналних услуга	1.155.469	1.112.610
Трошкови заштите и обезбеђења	235.259	255.056
Трошкови осигурања	211.900	215.782
Транспортни трошкови	1.281.143	1.276.474
Остало	5.744.092	5.818.902
	21.776.759	20.937.883

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете 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	7.009.847	6.771.277
Адвокатске, ревизорске и консултантске услуге	1.141.840	1.301.863
Трошкови закупа	93.551	99.826
Трошкови службеног пута	226.237	204.710
Трошкови заштите и обезбеђења	343.656	351.040
Трошкови осигурања	73.179	58.328
Услуге транспорта и складиштења	256.120	376.798
Трошкови исправке вредности спорних потраживања	78.453	(107.441)
Остало	5.971.064	5.868.762
	15.193.947	14.925.163

22. НЕТО ДОБИЦИ (ГУБИЦИ) ПО ОСНОВУ КУРСНИХ РАЗЛИКА

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2017	2016
Добиси (губици) по основу курсних разлика из активности финансирања		
- добиси по основу курсних разлика (напомена 19)	8.038.567	2.812.312
- губици по основу курсних разлика (напомена 19)	(584.101)	(3.292.078)
Нето добиси (губици) по основу курсних разлика из пословних активности	(1.284.501)	747.872
	6.169.965	268.106

23. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2017	2016
Приходи од камата на депозите у банкама	372.424	154.664
Приходи од камата на дате кредите	687.120	745.057
Приходи од дивиденде	156	65
	1.059.700	899.786

24. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2017	2016
Расходи камата	2.316.193	2.449.590
Ефекат дисконтовања дугорочних резервисања	103.429	87.285
Ефекат дисконтовања дугорочних потраживања (напомене 8 и 12)	(315.289)	(266.016)
Минус: капиталисана камата	(45.812)	(43.845)
	2.058.521	2.227.014

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете 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 финансијским извештајима инвестиционе некретнине и финансијска средства расположива за продају су вреднована по фер вредности. Технике вредновања коришћене у процесу одмеравања фер вредности средстава идентичне су онима обелодањеним у финансијским извештајима на дан 31. децембра 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 Друштва 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 Друштва са законском регулативом Републике Србије.

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

Порези

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

Капиталне обавезе

На дан 30. септембра 2017. године Друштво има закључене уговоре о набавци некретнина, постројења и опреме у износу од 8.467.278 РСД (31. децембар 2016. године: 5.324.487 РСД).

Није било других значајних потенцијалних и преузетих обавеза Друштва.

27. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

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

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

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

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

	Зависна друштва	Матично друштво	Лица под заједничком контролом
На дан 30. септембра 2017.			
Краткорочни финансијски пласмани	11.322.658	-	-
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	3.827.683	-	1.061.944
Остала обртна имовина	30.176	-	-
Инвестиције у зависна друштва и заједничка улагања	16.825.911	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	25.432.503	-	-
Остала стална имовина	110.335	-	-
Добављачи и остале обавезе из пословања	(4.206.864)	-	(967.561)
Остале краткорочне обавезе	(1.725)	-	(943)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(1.564.771)	(5.551.902)	-
Дугорочне финансијске обавезе	-	(26.371.537)	-
	51.775.906	(31.923.439)	93.440
На дан 31. децембра 2016.			
Краткорочни финансијски пласмани	4.565.622	-	-
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	3.490.003	-	994.853
Остала обртна имовина	1.819	-	-
Инвестиције у зависна друштва и заједничка улагања	16.825.911	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	32.430.011	-	-
Остала стална имовина	220.956	-	-
Добављачи и остале обавезе из пословања	(3.248.956)	(5.818.200)	(1.058.865)
Остале краткорочне обавезе	(2.142)	-	(23.091)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(1.110.373)	(5.742.898)	-
Дугорочне финансијске обавезе	-	(31.585.938)	-
	53.172.851	(43.147.036)	(87.103)

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

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

	Зависна друштва	Матично друштво	Лица под заједничком контролом
Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2017. године			
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	8.130.312	-	450.630
Остали приходи	870.187	-	7.025.797
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(8.184.252)	(20.062.252)	(451.934)
Трошкови производње и прераде	(2.947.579)	-	(7.230.421)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(372.554)	-	(4.776)
Транспортни трошкови	(68.633)	-	-
Остали (приходи) расходи, нето	(21.455)	(5.002)	(175)
Финансијски приходи	675.469	-	-
Финансијски расходи	(23.679)	(489.792)	-
	1.942.184	(20.557.046)	(210.879)

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

Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	6.154.627	-	395.681
Остали приходи	506.502	-	5.511.748
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(6.184.471)	(29.566.123)	(396.618)
Трошкови производње и прераде	(2.979.091)	-	(5.527.528)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(427.045)	-	(113.585)
Транспортни трошкови	(65.131)	-	-
Остали (приходи) расходи, нето	(26.660)	18.455	(39)
Финансијски приходи	727.579	-	-
Финансијски расходи	(10.272)	(585.042)	-
	(2.303.962)	(30.132.710)	(130.341)

Трансакције са кључним руководством

За период од девет месеци који се завршио на дан 30. септембра 2017. и 2016. године Друштво је признало 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 а.д.

Напомене уз периодичне сажете 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 а.д.

Контакт информације

Седиште Друштва је:

Улица Народног фронта 12,
Нови Сад, Република Србија
21000

Телефон: (+ 381 21) 481 1111

е-mail: office@nis.eu

www.nis.eu

Односи са инвеститорима

е-mail: investor.relations@nis.eu