



Нафтна индустрија Србије А.Д.

**Периодични сажети финансијски
извештаји (неревидирани)**

31. март 2018.

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	8
6. Готовински еквиваленти и готовина	11
7. Краткорочни финансијски пласмани	11
8. Потраживања по основу продаје и друга потраживања	12
9. Залихе	13
10. Остала обртна имовина	13
11. Некретнине, постројења и опрема	15
12. Дугорочни финансијски пласмани	17
13. Остала стална имовина	17
14. Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	17
15. Додављачи и остале обавезе из пословања	17
16. Остале краткорочне обавезе	18
17. Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	18
18. Дугорочне финансијске обавезе	18
19. Трошкови производње и прераде	19
20. Трошкови продаје, општи и административни трошкови	20
21. Нето добици (губици) по основу курсних разлика	20
22. Финансијски приходи	20
23. Финансијски расходи	20
24. Одмеравање фер вредности	21
25. Бизнис комбинације	21
26. Потенцијалне и преузете обавезе	21
27. Трансакције са повезаним правним лицима	21

Контакт информације	24
---------------------	----

НИС а.д.

Периодични сажети извештај о финансијској позицији

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

Имовина	Напомене	31. март	31. децембар
		2018	2017
Обртна имовина		<i>(неревидирани)</i>	
Готовински еквиваленти и готовина	6	17.014.403	23.410.724
Краткорочни финансијски пласмани	7	10.008.548	11.507.390
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	8	31.071.502	30.213.371
Залихе	9	30.337.416	33.451.244
Остала обртна имовина	10	5.546.434	4.868.561
Стална средства намењена продаји		6.828	163
Укупно обртна имовина		93.985.131	103.451.453
Стална имовина			
Некретнине, постројења и опрема	11	242.030.447	237.108.439
Инвестиционе некретнине		1.559.593	1.530.356
Нематеријална улагања		2.878.398	3.082.914
Инвестиције у заједничка улагања		1.038.800	1.038.800
Инвестиције у зависна друштва		13.425.586	13.425.586
Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања		2.220	2.222
Дугорочни финансијски пласмани	12	32.295.993	34.188.042
Одложена пореска средства		2.201.124	2.487.491
Остала стална имовина	13	3.424.424	3.835.469
Укупно стална имовина		298.856.585	296.699.319
Укупно имовина		392.841.716	400.150.772
Обавезе и капитал			
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	14	7.920.512	8.305.932
Добављачи и остале обавезе из пословања	15	29.210.093	34.596.516
Остале краткорочне обавезе	16	5.134.229	4.880.705
Обавезе за порез на добит		1.989.427	1.915.676
Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	17	9.330.133	9.235.139
Резервисања за обавезе и трошкове		2.724.705	2.837.875
Укупно краткорочне обавезе		56.309.099	61.771.843
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочне финансијске обавезе	18	83.723.691	89.751.052
Дугорочне обавезе из пословања		8.997	-
Резервисања за обавезе и трошкове		9.652.802	9.660.582
Укупно дугорочна резервисања и обавезе		93.385.490	99.411.634
Капитал			
Акцијски капитал		81.530.200	81.530.200
Резерве		16.623	17.782
Нераспоређена добит		161.600.304	157.419.313
Укупан капитал		243.147.127	238.967.295
Укупно обавезе и капитал		392.841.716	400.150.772

Кирил Тјурдењев
Генерални Директор

27. април 2018. 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)

Напомене	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2018 <i>(неревидирани)</i>	2017 <i>(неревидирани)</i>
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	45.608.337	42.887.712
Остали приходи од продаје	2.853.817	3.124.860
Укупно приходи од продаје	48.462.154	46.012.572
Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата	(27.708.451)	(23.294.620)
Трошкови производње и прераде	(5.751.620)	(5.964.451)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(5.020.861)	(4.679.517)
Трошкови транспорта	(258.703)	(225.928)
Трошкови амортизације	(3.866.951)	(3.574.242)
Трошкови пореза изузев пореза на добит	(1.050.482)	(1.005.738)
Трошкови истраживања	(15.771)	(7.452)
Укупно пословни расходи	(43.672.839)	(38.751.948)
Остали расходи, нето	(72.469)	(185.701)
Пословни добитак	4.716.846	7.074.923
Нето добитак на курсним разликама	21 437.341	246.622
Финансијски приходи	22 458.002	314.770
Финансијски расходи	23 (570.592)	(733.466)
Укупно остали приходи (расходи)	324.751	(172.074)
Добитак пре опорезивања	5.041.597	6.902.849
Порески расходи	(574.238)	(786.240)
Одложени порески расходи	(286.368)	(344.307)
Порез на добит	(860.606)	(1.130.547)
Нето добитак за период	4.180.991	5.772.302
Укупно остали резултат		
Ставке које накнадно неће бити признате у добитку (губитку)		
Ревалоризација основних средстава пренетих на инвестиционе некретнине	-	1.399
Ставке које могу накнадно бити признате у добитку (губитку)		
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	(1.159)	131
Укупно остали резултат	(1.159)	1.530
Укупан добитак за период	4.179.832	5.773.832
Зарада по акцији која се може приписати акционарима Нафтне индустрије Србије		
Основна зарада по акцији (РСД по акцији)	25,63	35,41
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 три месеца који се завршио 31. марта 2018. и 2017. године

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

<i>(неревидирани)</i>	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоређена добит	Укупно
Стање на дан 1. јануара 2017. године	81.530.200	14.088	133.630.354	215.174.642
Добитак за период	-	-	5.772.302	5.772.302
Остали укупни приход (расход)				
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	-	131	-	131
Ревалоризација основних средстава пренетих на инвестиционе некретнине	-	1.399	-	1.399
Укупан приход (расход) за период	-	1.530	5.772.302	5.773.832
Стање на дан 31. марта 2017. године	81.530.200	15.618	139.402.656	220.948.474

<i>(неревидирани)</i>	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоређена добит	Укупно
Стање на дан 1. јануара 2018. године	81.530.200	17.782	157.419.313	238.967.295
Добитак за период	-	-	4.180.991	4.180.991
Остали укупни приход (расход)				
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	-	(1.159)	-	(1.159)
Укупан приход (расход) за период	-	(1.159)	4.180.991	4.179.832
Стање на дан 31. марта 2018. године	81.530.200	16.623	161.600.304	243.147.127

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

НИС а.д.

Периодични сажети извештај о токовима готовине¹

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

	Напомене	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
		2018	2017
Токови готовине из пословних активности		<i>(неревидирани) (неревидирани)</i>	
Добитак пре опорезивања		5.041.597	6.902.849
Корекције за:			
Финансијски расходи	23	570.592	733.466
Финансијски приходи	22	(458.002)	(314.770)
Нето добитак по основу нереализованих курсних разлика		(93.072)	16.553
Амортизација		3.866.951	3.574.242
Корекције за остала резервисања		58.607	(27.851)
Исправка вредности потраживања		39.776	9.530
Остале неготовинске ставке		83.100	74.611
Токови готовине из пословних активности пре промена на обртном капиталу		4.067.952	4.065.781
Промене на обртном капиталу:			
Потраживања од продаје и остала потраживања		(824.335)	3.852.770
Залихе		3.096.384	(4.007.829)
Остала обртна имовина		(709.650)	(349.593)
Обавезе из пословања и остале обавезе		(4.633.354)	(4.571.485)
Остали порези изузев пореза на добит		94.992	(947.556)
Укупно промене на обртном капиталу		(2.975.963)	(6.023.693)
Порез на добит		(495.752)	(6)
Плаћена камата		(553.638)	(789.425)
Примљена камата		215.149	305.002
Нето токови готовине из пословних активности		5.299.345	4.460.508
Токови готовине из инвестиционих активности			
Одливи готовине по основу датих кредита		(615.079)	(860.529)
Приливи готовине по основу датих кредита		546.833	819.714
Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања ²		(8.984.885)	(4.826.942)
Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме		24.736	23.500
Приливи по основу банкарских депозита, нето		3.600.000	-
Нето токови готовине из инвестиционих активности		(5.428.395)	(4.844.257)
Токови готовине из активности финансирања			
Приливи готовине од примљених кредита	18	5.696.131	4.209.440
Готовинске отплате позајмљених износа	18	(11.890.427)	(6.644.210)
Готовинске отплате финансијског лизинга	18	(12.254)	-
Нето токови готовине из активности финансирања		(6.206.550)	(2.434.770)
Нето смањење готовине и готовинских еквивалената		(6.335.600)	(2.818.519)
Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената		(60.721)	(8.926)
Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода		23.410.724	20.053.651
Готовина и готовински еквиваленти на крају периода		17.014.403	17.226.206

¹ Политика Друштва је да токове готовине приказује са укљученим ПДВ.

² Нето токови готовине из инвестиционих активности укључују ПДВ у износу од 1,5 млрд РСД (2017: 0,6 млрд РСД)

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2018. 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 преваходно припремљени на основу статутарних књига и рачуноводствене евиденције које су кориговане и рекласификоване како би њихова презентација била у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ).

Приложени периодични сажети 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 2017. 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 2017. годину.

У обзир су узети сви догађаји након датума извештавања настали након 31. марта 2018. године до 27. априла 2018. године, када су ови периодични сажети финансијски извештаји одобрени.

Резултат за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2018. 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 три месеца који се завршио дана 31. марта 2018. 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 2017. 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 2018. године:

- МСФИ 9 – Финансијски инструменти и
- МСФИ 15 – Приходи по основу уговора са купцима.

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 16 - Лизинг (објављен 13. јануара 2016. и ступа на снагу за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2019. године). Нови стандард одређује принципе за признавање, мерење, презентацију и обелодањивање лизинга. У свим пословима лизинга корисник лизинга стиче право на коришћење средства на почетку лизинг периода и уколико се плаћања врше у току периода трајања лизинга, такође и финансирање. У складу са тим, МСФИ 16 искључује класификацију лизинга на оперативни и финансијски лизинг као што налаже МРС 17 и уместо тога, уводи јединствени рачуноводствени модел за лизинг. Корисник лизинга ће бити у обавези да призна: (а) средства и обавезе за све врсте лизинга са трајањем дужим од дванаест месеци, осим ако је основно средство мале вредности и (б) амортизацију средства лизинга одвојено од камате на лизинг обавезу у извештају о укупном резултату. МСФИ 16 значајно преузима из МРС 17 рачуноводствене захтеве за даваоца лизинга. Сходно томе, давалац лизинга наставља да класификује лизинг као оперативни и финансијски, и да различито обухвата ова два типа лизинга. Друштво тренутно процењује утицај новог стандарда на финансијске извештаје.

Осим ако горе није другачије наведено, 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 три месеца који се завршио дана 31. марта 2018. и 2017. 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.

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2018. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

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

Резултати извештајних сегмената за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2018. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	10.848.435	48.638.270	(11.024.551)	48.462.154
Међусегментни	10.778.981	245.570	(11.024.551)	-
Екстерни	69.454	48.392.700	-	48.462.154
ЕБИТДА (сегментни резултат)	7.694.306	879.367	-	8.573.673
Амортизација	(1.688.769)	(2.178.182)	-	(3.866.951)
Губици од вредновања	(1.041)	(8.256)	-	(9.297)
Нето добитак на курсним разликама	44.865	392.476	-	437.341
Финансијски приходи (расходи), нето	53.322	(165.912)	-	(112.590)
Порез на добит	-	(860.606)	-	(860.606)
Сегментни добитак/(губитак)	6.150.779	(1.969.788)	-	4.180.991

Резултати извештајних сегмената за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	10.413.708	46.495.344	(10.896.480)	46.012.572
Међусегментни	10.311.920	584.560	(10.896.480)	-
Екстерни	101.788	45.910.784	-	46.012.572
ЕБИТДА (сегментни резултат)	7.434.414	3.207.281	-	10.641.695
Амортизација	(1.421.232)	(2.153.010)	-	(3.574.242)
Нето добитак на курсним разликама	25.911	220.711	-	246.622
Финансијски расходи, нето	(33.044)	(385.652)	-	(418.696)
Порез на добит	(45)	(1.130.502)	-	(1.130.547)
Сегментни добитак/(губитак)	5.914.265	(141.963)	-	5.772.302

ЕБИТДА за период од три месеца који се завршио 31. марта 2018. и 2017. године је усаглашена у табели испод:

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2018	2017
Нето добитак за период	4.180.991	5.772.302
Порез на добит	860.606	1.130.547
Финансијски расходи	570.592	733.466
Финансијски приходи	(458.002)	(314.770)
Трошкови амортизације	3.866.951	3.574.242
Нето добитак на курсним разликама	(437.341)	(246.622)
Остали расходи, нето	72.469	185.701
Остали неоперативни приходи, нето	(82.593)	(193.171)
ЕБИТДА	8.573.673	10.641.695

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2018. 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 три месеца који се завршио
31. марта 2018.**

	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	-	-	-
Продаја природног гаса	419.278	-	419.278
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	419.278	-	419.278
Продаја нафтних деривата	36.576.272	8.612.787	45.189.059
<i>Малопродаја</i>	12.267.996	-	12.267.996
<i>Велепродаја</i>	24.308.276	8.612.787	32.921.063
Продаја електричне енергије	82.246	1.053.778	1.136.024
Остала продаја	1.667.797	49.996	1.717.793
Продаја укупно	38.745.593	9.716.561	48.462.154

**Период од три месеца који се завршио
31. марта 2017.**

	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	-	39.207	39.207
Продаја природног гаса	616.096	-	616.096
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	616.096	-	616.096
Продаја нафтних деривата	35.597.786	6.634.623	42.232.409
<i>Малопродаја</i>	12.056.311	-	12.056.311
<i>Велепродаја</i>	23.541.475	6.634.623	30.176.098
Продаја електричне енергије	167.809	1.404.866	1.572.675
Остала продаја	1.503.357	48.828	1.552.185
Продаја укупно	37.885.048	8.127.524	46.012.572

Од укупног износа прихода од продаје нафтних деривата (велепродаја) у износу од 32.921.063 РСД (2017: 30.176.098 РСД) приходи у износу од 5.742.138 РСД (2017: 5.313.361 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 923.759 РСД (2017: 1.293.335 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 1.229.535 РСД (2017: 1.136.767 РСД).

Седиште Друштва је у Републици Србији. Укупан приход од екстерних купаца на територији Републике Србије износио је 38.745.593 РСД (2017: 37.885.048 РСД) док је укупан приход од екстерних купаца са територије других земаља износио 9.716.561 РСД (2017: 8.127.524 РСД).

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2018. 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 три месеца који се завршио 31. марта	
	2018	2017
Продаја сирове нафте	-	39.207
Продаја нафтних деривата (малопродаја и veleпродаја)		
Бугарска	2.221.072	1.441.553
Босна и Херцеговина	2.129.747	1.387.099
Румунија	725.771	455.763
Остала тржишта	3.536.197	3.350.208
	8.612.787	6.634.623
Продаја електричне енергије	1.053.778	1.404.866
Остали приходи	49.996	48.828
	9.716.561	8.127.524

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

6. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	31. март 2018	31. децембар 2017
Готовина у банци и благајна	9.641.767	14.432.605
Депозити са доспећем до 3 месеца	7.090.000	8.670.000
Новчана средства на ескроу рачуну	48.089	68.765
Остала новчана средства	234.547	239.354
	17.014.403	23.410.724

7. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	31. март 2018	31. децембар 2017
Краткорочни кредити	195.466	247.524
Депозити са доспећем преко три месеца а мање од годину дана	4.084.946	7.645.642
Текуће доспеће дугорочних кредита (напомена 12)	5.953.733	3.838.872
<i>Минус исправка вредности</i>	(225.597)	(224.648)
	10.008.548	11.507.390

На дан 31. марта 2018 године депозити са доспећем преко три месеца а мање од годину дана у износу од 4.084.946 РСД (31. децембар 2017: 7.645.642 РСД) односе се на депозите пласиране у динарима са каматном стопом од 3,75% до 4,15% годишње.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2018. године

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

8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	31. март 2018	31. децембар 2017
Потраживања по основу продаје:		
- повезаним лицима	3.883.351	5.261.268
- трећим лицима	26.296.696	25.991.656
- држави и компанијама у државном власништву	12.139.483	10.233.306
	42.319.530	41.486.230
Потраживања за нефактурисани приход	198.242	185.641
	42.517.772	41.671.871
Минус исправка вредности потраживања по основу продаје и осталих потраживања:		
- трећим лицима	(9.614.107)	(9.594.055)
- држави и компанијама у државном власништву	(1.832.163)	(1.864.445)
	(11.446.270)	(11.458.500)
Укупно за потраживања по основу продаје	31.071.502	30.213.371

Старосна структура ових потраживања била је следећа:

	31. март 2018	31. децембар 2017
Неисправљена и недоспела потраживања	28.498.541	27.691.406
Неисправљена а доспела потраживања:		
до 30 дана	1.901.414	1.992.337
од 1 до 3 месеца	219.985	197.904
од 3 месеца до 1 године	246.270	121.577
преко 1 године	205.292	210.147
Укупно	31.071.502	30.213.371

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:

	31. март 2018	31. децембар 2017
РСД	23.795.980	21.791.608
ЕУР	6.349.680	7.438.322
УСД	925.695	982.442
Остало	147	999
	31.071.502	30.213.371

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2018. 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 2017. године	9.841.314	11.563.533	21.404.847
Резервисања за обезвређење потраживања	63.144	11.672	74.816
Укидање резервисања	(75.092)	(15.188)	(90.280)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	(922)	-	(922)
Курсне разлике	13	38.833	38.846
На дан 31. марта 2017. године	9.828.457	11.598.850	21.427.307
На дан 1. јануара 2018. године	9.594.055	1.864.445	11.458.500
Резервисања за обезвређење потраживања	62.243	2.374	64.617
Укидање резервисања	(7.982)	(33.358)	(41.340)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	(9.385)	-	(9.385)
Отпуштање дисконта (напомена 23)	-	(26.797)	(26.797)
Курсне разлике	(7)	682	675
Остало	(24.817)	24.817	-
На дан 31. марта 2018. године	9.614.107	1.832.163	11.446.270

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

	31. март 2018	31. децембар 2017
Сирова нафта	19.054.608	22.312.814
Нафтни деривати	10.902.390	11.116.609
Материјал	4.627.859	4.288.895
Остало	682.715	680.609
Минус: Исправка вредности	(4.930.156)	(4.947.683)
	30.337.416	33.451.244

10. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА

	31. март 2018	31. децембар 2017
Дати аванси	565.795	566.382
Разграничени ПДВ	1.411.078	1.099.407
Унапред плаћени трошкови	434.412	193.927
Унапред плаћени трошкови царине	31.863	31.995
Унапред плаћена акциза	1.870.244	1.820.845
Остала краткорочна потраживања	13.176.680	13.085.751
Минус: Исправка вредности	(11.943.638)	(11.929.746)
	5.546.434	4.868.561

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2018. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 31. марта 2018. године у износу од 1.411.078 РСД (31. децембра 2017: 1.099.407 РСД) је порез на додату вредност у примљеним фактурама које се евидентирају у текућем обрачунском периоду, а право на одбитак претходног пореза се остварује у наредном обрачунском периоду.

Унапред плаћена акциза на дан 31. марта 2018. године у износу од 1.870.244 РСД (31. децембар 2017: 1.820.845 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 2017. године	257.940	11.719.291	11.977.231
Исправка вредности остале обртне имовине	5.659	5.849	11.508
Укидање исправке вредности	(328)	(2.277)	(2.605)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	-	(25.680)	(25.680)
На дан 31. марта 2017. године	263.271	11.697.183	11.960.454
На дан 1. јануара 2018. године	259.236	11.670.510	11.929.746
Исправка вредности остале обртне имовине	-	22.168	22.168
Укидање исправке вредности	(466)	(6.620)	(7.086)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	-	(1.191)	(1.191)
Остало	-	1	1
На дан 31. марта 2018. године	258.770	11.684.868	11.943.638

Старосна структура остале обртне имовине била је следећа:

	31. март 2018	31. децембар 2017
Неисправљена и недоспела потраживања	1.307.316	1.214.442
Неисправљена а доспела потраживања:		
до 30 дана	15.889	14.972
од 1 до 3 месеца	11.725	25.707
од 3 месеца до 1 године	22.230	30.192
преко 1 године	19.721	14.658
Укупно	1.376.881	1.299.971

Остала обртна имовина у нето износу приказана у старосној анализи не укључују не-финансијска средства као што су ПДВ, акциза и сл.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2018. 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 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 31. марта 2017.						
Повећања	-	-	-	-	5.258.428	5.258.428
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	40.043	-	-	-	-	40.043
Пренос са инвестиција у току	2.955.133	1.168.149	882.955	111.044	(5.117.281)	-
Пренос на нематеријална улагања	-	-	-	-	(31.479)	(31.479)
Пренос на инвестиционе некретнине	-	-	-	(2.314)	-	(2.314)
Обезвређење	-	-	-	-	(13)	(13)
Амортизација	(1.407.572)	(1.418.914)	(366.488)	(135.546)	-	(3.328.520)
Отуђења и отписи	(1.769)	(3.336)	(58.457)	(550)	(38.231)	(102.343)
Остали преноси	1.620	8	(19.345)	20.031	10.884	13.198
	90.029.766	75.096.242	22.472.794	9.051.874	29.755.273	226.405.949
На дан 31. марта 2017.						
Набавна вредност	118.822.361	111.683.380	47.095.306	17.669.616	31.859.243	327.129.906
Исправка вредности и обезвређење	(28.792.595)	(36.587.138)	(24.622.512)	(8.617.742)	(2.103.970)	(100.723.957)
Неотписана вредност	90.029.766	75.096.242	22.472.794	9.051.874	29.755.273	226.405.949
На дан 1. јануара 2018.						
Набавна вредност	135.319.517	114.239.048	47.083.673	17.694.721	32.591.816	346.928.775
Исправка вредности и обезвређење	(32.675.985)	(40.818.582)	(25.487.659)	(8.841.365)	(1.996.745)	(109.820.336)
Неотписана вредност	102.643.532	73.420.466	21.596.014	8.853.356	30.595.071	237.108.439
Период завршен 31. марта 2018.						
Повећања	-	-	-	-	8.422.232	8.422.232
Бизнис комбинације	-	-	-	-	217.660	217.660
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	38.197	-	-	-	-	38.197
Пренос са инвестиција у току	4.039.585	349.144	2.042.613	66.873	(6.498.215)	-
Пренос на инвестиционе некретнине	-	-	(38.530)	-	-	(38.530)
Пренос на стална средства намењена продаји	-	-	-	(5.260)	-	(5.260)
Обезвређење	-	-	-	-	(1.043)	(1.043)
Амортизација	(1.674.960)	(1.412.209)	(401.281)	(132.624)	-	(3.621.074)
Отуђења и отписи	(4.369)	(27.487)	(3.489)	(987)	(53.906)	(90.238)
Остали преноси	(23.320)	26	323.905	(300.547)	-	64
	105.018.665	72.329.940	23.519.232	8.480.811	32.681.799	242.030.447
На дан 31. марта 2018.						
Набавна вредност	139.346.139	114.511.325	49.781.206	17.044.424	34.679.587	355.362.681
Исправка вредности и обезвређење	(34.327.474)	(42.181.385)	(26.261.974)	(8.563.613)	(1.997.788)	(113.332.234)
Неотписана вредност	105.018.665	72.329.940	23.519.232	8.480.811	32.681.799	242.030.447

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2018. године

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

Средства за производњу нафте и гаса

	Капитализовани трошкови истраживања	Капитализован и трошкови развоја	Укупно инвестиције у току (истраживање и развој)	Производна средства	Остала пословна средства	Укупно
На дан 1. јануара 2017.						
Набавна вредност	16.633.007	4.162.492	20.795.499	115.864.815	22.129	136.682.443
Исправка вредности и обезвређење	-	(876)	(876)	(27.422.504)	(20.309)	(27.443.689)
Неотписана вредност	16.633.007	4.161.616	20.794.623	88.442.311	1.820	109.238.754
Период завршен 31. марта 2017.						
Повећања	631.732	3.192.972	3.824.704	-	-	3.824.704
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	-	-	-	40.043	-	40.043
Пренос са инвестиција у току	(241.841)	(2.713.292)	(2.955.133)	2.955.133	-	-
Остали преноси	(38.014)	46.494	8.480	1.620	-	10.100
Амортизација	-	-	-	(1.407.572)	-	(1.407.572)
Отуђења и отписи	(34.131)	(2.124)	(36.255)	(1.769)	-	(38.024)
	16.950.753	4.685.666	21.636.419	90.029.766	1.820	111.668.005
На дан 31. марта 2017.						
Набавна вредност	16.950.753	4.686.542	21.637.295	118.822.361	22.130	140.481.786
Исправка вредности и обезвређење	-	(876)	(876)	(28.792.595)	(20.310)	(28.813.781)
Неотписана вредност	16.950.753	4.685.666	21.636.419	90.029.766	1.820	111.668.005
На дан 1. јануара 2018.						
Набавна вредност	10.805.015	6.481.469	17.286.484	135.319.517	22.129	152.628.130
Исправка вредности и обезвређење	-	(2.087)	(2.087)	(32.675.985)	(20.309)	(32.698.381)
Неотписана вредност	10.805.015	6.479.382	17.284.397	102.643.532	1.820	119.929.749
Период завршен 31. марта 2018.						
Повећања	839.725	2.788.402	3.628.127	-	-	3.628.127
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	-	-	-	38.197	-	38.197
Пренос са инвестиција у току	(647.118)	(3.392.467)	(4.039.585)	4.039.585	-	-
Остали преноси	454.188	(452.123)	2.065	(23.320)	-	(21.255)
Обезвређење	-	(1.041)	(1.041)	-	-	(1.041)
Амортизација	-	-	-	(1.674.960)	-	(1.674.960)
Отуђења и отписи	(41.702)	(1)	(41.703)	(4.369)	-	(46.072)
	11.410.108	5.422.152	16.832.260	105.018.665	1.820	121.852.745
На дан 31. марта 2018.						
Набавна вредност	11.410.108	5.425.280	16.835.388	139.346.139	22.129	156.203.656
Исправка вредности и обезвређење	-	(3.128)	(3.128)	(34.327.474)	(20.309)	(34.350.911)
Неотписана вредност	11.410.108	5.422.152	16.832.260	105.018.665	1.820	121.852.745

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2018. године

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

12. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	31. март 2018	31. децембар 2017
Депозити са доспећем преко годину дана	2.053.021	2.029.483
Дугорочни кредити	36.063.236	35.863.153
Финансијска средства намењена продаји	186.055	187.311
Остали дугорочни финансијски пласмани	26.385	26.567
Минус текуће доспеће дугорочних кредита (напомена 7)	(5.953.733)	(3.838.872)
Минус исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана	(78.971)	(79.600)
	32.295.993	34.188.042

13. ОСТАЛА СТАЛНА ИМОВИНА

	31. март 2018	31. децембар 2017
Дати аванси за основна средства	1.754.072	2.148.358
Унапред плаћени трошкови	673.406	689.450
Остала средства	1.033.892	1.034.607
Минус: исправка вредности	(36.946)	(36.946)
	3.424.424	3.835.469

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

	31. март 2018	31. децембар 2017
Краткорочни кредити	1.660.358	2.298.487
Обавезе за камату	114.188	106.743
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 18)	6.094.389	5.849.547
Део дугорочних обавеза по финансијском лизингу који доспева до једне године (напомена 18)	51.577	51.155
	7.920.512	8.305.932

15. ДОБАВЉАЧИ И ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	31. март 2018	31. децембар 2017
Обавезе према добављачима:		
- повезана лица	9.815.829	15.429.094
- трећа лица	15.601.233	15.371.836
Обавезе за дивиденду	3.772.308	3.772.308
Остале обавезе из пословања	20.723	23.278
	29.210.093	34.596.516

Обавезе према повезаним лицима са стањем на дан 31. марта 2018. године у износу од 9.815.829 РСД (31. децембра 2017: 15.429.094 РСД) најзначајнијим делом се односе на обавезе према добављачу Газпром Нефт Ст. Петерсбург по основу набавке сирове нафте у износу од 5.104.470 РСД (31. децембра 2017: 11.727.340 РСД).

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2018. године

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

16. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	31. март 2018	31. децембар 2017
Примљени аванси	1.144.998	1.374.398
Обавезе према запосленима	3.535.693	3.041.616
Разграничења и укалкулисани приход	441.802	435.851
Остале краткорочне не-финансијске обавезе	11.736	28.840
	5.134.229	4.880.705

17. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ ИЗУЗЕВ ПОРЕЗА НА ДОБИТ

	31. март 2018	31. децембар 2017
Обавеза за рудну ренту	319.573	280.971
ПДВ	1.589.070	1.668.014
Обавеза за акцизе	4.782.665	4.777.490
Накнада за робне резерве	480.728	527.858
Обавезе за царину	282.709	126.946
Обавезе за остале порезе и таксе	1.875.388	1.853.860
	9.330.133	9.235.139

18. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	31. март 2018	31. децембар 2017
Дугорочни кредит - Гаспром Њефт	28.908.039	30.306.970
Банкарски кредити	60.401.030	65.097.574
Обавезе за финансијски лизинг	560.588	247.210
Остале дугорочне обавезе		
Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза (напомена 14)	(6.145.966)	(5.900.702)
	83.723.691	89.751.052

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

	Дугорочни кредити	Краткорочни кредити (напомена 14)	Финансијски лизинг	Укупно
На дан 1. јануара 2017. године	102.720.930	13.299.544	142.528	116.163.002
Приливи	2.103.895	2.105.545	-	4.209.440
Одливи	(2.334.305)	(4.309.905)	-	(6.644.210)
Немонетарне трансакције	-	-	68.008	68.008
Курсне разлике (напомена 21)	(76.656)	49.223	(339)	(27.772)
На дан 31. марта 2017. године	102.413.864	11.144.407	210.197	113.768.468
На дан 1. јануара 2018. године	95.404.544	2.298.487	247.210	97.950.241
Приливи	2.356.535	3.339.596	-	5.696.131
Одливи	(7.912.702)	(3.977.725)	(12.254)	(11.902.681)
Немонетарне трансакције	-	-	325.625	325.625
Курсне разлике (напомена 21)	(539.308)	-	7	(539.301)
На дан 31. марта 2018. године	89.309.069	1.660.358	560.588	91.530.015

(а) Дугорочни кредит - Гаспром Њефт

Дугорочни кредит од Гаспром Њефт-а са стањем на дан 31. марта 2018. године у износу од 28.908.039 РСД (2017: 30.306.970 РСД), са износом текућег доспећа од 5.506.293 РСД (2017: 5.510.358 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 три месеца који се завршио дана 31. марта 2018. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***(б) Банкарски кредити**

	31. март 2018	31. децембар 2017
Дугорочни кредити у земљи	45.638.161	43.338.385
Дугорочни кредити у иностранству	14.762.869	21.759.189
Текуће доспеће дугорочних кредита	60.401.030 (588.096)	65.097.574 (339.189)
	59.812.934	64.758.385

Доспеће банкарских кредита:

	31. март 2018	31. децембар 2017
Између 1 и 2 године	16.826.114	23.252.660
Између 2 и 5 година	40.552.551	38.991.710
Преко 5 година	2.434.269	2.514.015
	59.812.934	64.758.385

Валутна структура дугорочних обавеза по основу банкарских кредита је следећа:

	31. март 2018	31. децембар 2017
УСД	10.927.478	17.934.250
ЕУР	46.210.269	43.891.080
РСД	2.960.403	2.962.633
ЈПЈ	302.880	309.611
	60.401.030	65.097.574

Друштво наведене обавезе по кредитима плаћа у складу са уговореном динамиком, односно сходно утврђеним ануитетним плановима. Друштво је уговорило са повериоцима 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 EBITDA. Руководство верује да је Друштво усаглашено са наведеним ковенантама на дан 31. марта 2018. и 31. децембра 2017. године.

19. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПРЕРАДЕ

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2018	2017
Трошкови запослених	811.683	795.346
Трошкови материјала и остале опреме (изузев набавки нафте, гаса и нафтних деривата)	226.601	214.007
Трошкови одржавања и поправки	887.795	832.122
Трошкови електричне енергије за даљу продају	983.843	1.430.034
Трошкови енергије и комуналних услуга	449.675	361.874
Трошкови заштите и обезбеђења	82.743	57.279
Трошкови осигурања	70.416	70.383
Транспортни трошкови	483.574	412.298
Остало	1.755.290	1.791.108
	5.751.620	5.964.451

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2018. године

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

20. ТРОШКОВИ ПРОДАЈЕ, ОПШТИ И АДМИНИСТРАТИВНИ ТРОШКОВИ

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2018	2017
Трошкови запослених	2.405.007	2.199.633
Адвокатске, ревизорске и консултантске услуге	283.876	305.958
Трошкови закупа	32.238	32.680
Трошкови службеног пута	66.461	56.770
Трошкови заштите и обезбеђења	108.417	115.588
Трошкови осигурања	22.853	22.468
Услуге транспорта и складиштења	81.699	82.625
Трошкови исправке вредности спорних потраживања	15.947	(53.972)
Остало	2.004.363	1.917.767
	5.020.861	4.679.517

21. НЕТО ДОБИЦИ (ГУБИЦИ) ПО ОСНОВУ КУРСНИХ РАЗЛИКА

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2018	2017
Добиси (губици) по основу курсних разлика из активности финансирања		
- добиси по основу курсних разлика	735.475	763.332
- губици по основу курсних разлика	(196.174)	(735.560)
Нето добиси (губици) по основу курсних разлика из пословних активности	(101.960)	218.850
	437.341	246.622

22. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2018	2017
Приходи од камата на депозите у банкама	240.681	86.964
Приходи од камата на дате кредите	217.321	227.806
	458.002	314.770

23. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2018	2017
Расходи камата	599.345	832.482
Ефекат дисконтовања дугорочних резервисања	21.730	33.499
Ефекат дисконтовања дугорочних потраживања	(26.797)	(116.686)
<i>Минус: капиталисана камата</i>	(23.686)	(15.829)
	570.592	733.466

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2018. године

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

24. 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 2017. године. Такође, током првих три месеца 2018. године није било трансфера средстава између хијерархија фер вредновања.

На дан 31. марта 2018. године, књиговодствена вредност финансијских средстава је приближно једнака њиховој фер вредности.

25. БИЗНИС КОМБИНАЦИЈЕ

У 2018. години, Друштво је стекло једну бензинску станицу у Србији. Укупна пренета вредност плаћена за наведено стицање износи 205.722 РСД. Фер вредност стечених средстава при аквизицији износи 217.660 РСД и разлика представља признати негативан гудвил. Уговор о куповини укључује само стицање имовине бензинске станице и не садржи потенцијалне обавезе.

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 586.021 РСД (31. децембар 2017: 681.162 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 31. марта 2018. године да је Друштво измирило све пореске обавезе према држави.

Капиталне обавезе

На дан 31. марта 2018. године Друштво има закључене уговоре о набавци некретнина, постројења и опреме у износу од 13.100.987 РСД (31. децембар 2017. године: 11.347.097 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 три месеца који се завршио 31. марта 2018. године и у истом периоду претходне године ступала у пословне односе са својим повезаним правним лицима. Најзначајније

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2018. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

транзакције са повезаним правним лицама у наведеним периодима настале су по основу набавке/испоруке сирове нафте, нафтних производа и електричне енергије.

На дан 31. марта 2018. године и 31. децембра 2017. године стање средстава и обавеза по основу трансакција са повезаним правним лицама је следеће:

	Зависна друштва	Матично друштво	Лица под заједничком контролом
На дан 31. марта 2018.			
Краткорочни финансијски пласмани	6.099.665	-	-
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	3.347.042	92	536.295
Остала обртна имовина	18.248	-	75.437
Инвестиције у зависна друштва и заједничка улагања	13.425.586	-	1.038.800
Дугорочни финансијски пласмани	30.109.503	-	-
Остала стална имовина	70.589	-	-
Добављачи и остале обавезе из пословања	(3.073.566)	(5.104.470)	(1.637.793)
Остале краткорочне обавезе	-	-	(1.957)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(1.663.993)	(5.506.293)	-
Дугорочне финансијске обавезе	-	(23.401.746)	-
	48.333.074	(34.012.417)	10.782

На дан 31. децембра 2017.

Краткорочни финансијски пласмани	3.861.747	-	-
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	3.992.812	-	1.023.525
Остала обртна имовина	16.763	-	2.754
Инвестиције у зависна друштва и заједничка улагања	13.425.586	-	1.038.800
Дугорочни финансијски пласмани	32.024.282	-	-
Остала стална имовина	97.920	-	-
Добављачи и остале обавезе из пословања	(2.687.690)	(11.727.340)	(1.014.064)
Остале краткорочне обавезе	-	-	(60.730)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(2.303.209)	(5.510.358)	-
Дугорочне финансијске обавезе	-	(24.796.612)	-
	48.428.211	(42.034.310)	1.044.942

У периоду од три месеца који се завршио дана 31. марта 2018. и 2017. године настале су следеће трансакције са повезаним правним лицама:

	Зависна друштва	Матично друштво	Лица под заједничком контролом
Период од три месеца који се завршио 31. марта 2018. године			
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	3.414.986	-	259.502
Остали приходи	200.444	462	929.121
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(3.428.599)	(17.564.237)	(260.310)
Трошкови производње и прераде	(968.317)	-	(909.956)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(112.431)	-	(1.035)
Транспортни трошкови	(23.024)	-	-
Остали расходи, нето	-	(14.904)	(217)
Финансијски приходи	214.666	-	-
Финансијски расходи	(11.413)	(131.075)	-
	(713.688)	(17.709.754)	17.105
Период од три месеца који се завршио 31. марта 2017. године			
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	2.616.594	-	194.800
Остали приходи	248.381	-	1.293.335
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(83.238)	(4.073.504)	(194.802)
Трошкови производње и прераде	(744.363)	-	(1.341.721)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(222.512)	-	(1.099)
Транспортни трошкови	(22.540)	-	-
Остали расходи, нето	(19.421)	(14.880)	(47)
Финансијски приходи	223.236	-	-
Финансијски расходи	(9.983)	(171.568)	-
	1.986.154	(4.259.952)	(49.534)

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2018. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)**Најзначајније трансакције и салда са државом и друштвима у државном власништву:*

	Лица под заједничком контролом и придружени ентитети	Остали
На дан 31. марта 2018. године		
<i>Потраживања – пре исправке вредности</i>		
• ХИП Петрохемија	3.215.899	-
• Србијагас	-	15.899
• Република Србија	-	3.740.763
• Остале компаније у државном власништву	-	5.166.922
<i>Обавезе</i>		
• ХИП Петрохемија	(1.154.060)	-
• Србијагас	-	(81.565)
<i>Остале краткорочне обавезе</i>		
• ХИП Петрохемија	(1.912)	-
	2.059.927	8.842.019
На дан 31. децембра 2017. године		
<i>Потраживања – пре исправке вредности</i>		
• ХИП Петрохемија	1.446.685	-
• Србијагас	-	109.748
• Република Србија	-	3.740.763
• Остале компаније у државном власништву	-	4.936.110
<i>Обавезе</i>		
• ХИП Петрохемија	(1.252.736)	-
• Србијагас	-	(77.059)
<i>Остале краткорочне обавезе</i>		
• ХИП Петрохемија	(13.646)	-
	180.303	8.709.562
	Лица под заједничком контролом и придружени ентитети	Остали
Период која се завршио дана 31. марта 2018. године		
<i>Пословни Приходи</i>		
• ХИП Петрохемија	5.743.022	-
• Србијагас	-	172.037
<i>Пословни Расходи</i>		
• ХИП Петрохемија	(50.426)	-
• Србијагас	-	(230.071)
	5.692.596	(58.034)
Период која се завршио дана 31. марта 2017. године		
<i>Пословни Приходи</i>		
• ХИП Петрохемија	5.313.361	-
• Србијагас	-	157.339
<i>Пословни Расходи</i>		
• ХИП Петрохемија	(46.642)	-
• Србијагас	-	(229.285)
	5.266.719	(71.946)

Трансакције са друштвима у државном власништву најзначајније се односе на продају нафтних производа на бази цена и услова који се примењују и према трећим лицима.

Трансакције са кључним руководством

За период од три месеца који се завршио на дан 31. марта 2018. и 2017. године Друштво је признало 246.309 РСД и 219.963 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.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2018. 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

e-mail: office@nis.eu

www.nis.eu

Односи са инвеститорима

e-mail: investor.relations@nis.eu