



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

**Периодични сажети финансијски
извештаји за период од три
месеца који се завршио на дан
31. марта 2011. године
(неревидирани)**

Нови Сад, 27. април 2011. године

**Периодични сажети финансијски извештаји за период од три месеца
који се завршио на дан 31. марта 2011.**

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

САДРЖАЈ:	Страна
Сажети биланс стања	3
Сажети биланс успеха	4
Сажети извештај о токовима готовине	5
Сажети извештај о променама на капиталу	6
Напомене уз сажете финансијске извештаје	7-25

Периодични сажети финансијски извештаји за период од три месеца
који се завршио на дан 31. марта 2011.

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

БИЛАНС СТАЊА

А К Т И В А	Напомене	31. март 2011.	31. децембар 2010.
Стална имовина		<i>(неревидирани)</i>	
Нематеријална улагања		4.869.875	4.835.761
Некретнине, постројења и опрема	5	99.725.672	98.014.391
Инвестиционе некретнине		1.393.170	1.393.170
Учешћа у капиталу		2.598.092	2.578.753
Остали дугорочни финансијски пласмани		1.450.358	1.504.268
		110.037.167	108.326.343
Обртна имовина			
Залихе	6	30.567.510	33.999.967
Потраживања	7	16.696.153	12.945.719
Краткорочни финансијски пласмани		2.269.804	2.513.880
Порез на додату вредност и АВР		3.154.003	3.940.358
Готовински еквиваленти и готовина		7.041.122	10.595.830
Одложена пореска средства		4.804.904	4.804.904
		64.533.496	68.800.658
Укупна актива		174.570.663	177.127.001
Ванбилансна актива		92.108.798	88.793.346
ПАСИВА			
Капитал			
Основни и остали капитал	8.1.	87.128.024	87.128.024
Резерве		889.424	889.424
Ревалоризационе резерве		39	39
Нереализовани добици по основу ХоВ		51.608	48.417
Нереализовани губици по основу ХоВ		(52.099)	(49.236)
Нераспоређени губитак		(31.167.831)	(40.997.954)
		56.849.165	47.018.714
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочна резервисања		18.326.866	18.501.540
Дугорочни кредити	9	22.945.155	26.645.540
Остале дугорочне обавезе		21.870.960	22.281.614
		63.142.981	67.428.694
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе	10	23.375.701	21.805.638
Обавезе из пословања	11	16.857.617	24.944.688
Остале краткорочне обавезе и ПВР		5.970.625	6.394.456
Обавезе по основу ПДВ и осталих јавних прихода		6.720.242	7.456.869
Обавезе по основу пореза на добит		369.220	619.407
		53.293.405	61.221.058
Одложене пореске обавезе		1.285.112	1.458.535
Укупна пасива		174.570.663	177.127.001
Ванбилансна пасива		92.108.798	88.793.346

Напомене од стране 7 до 25 су саставни део ових финансијских извештаја.

Периодични сажети финансијски извештаји за период од три месеца који се завршио на дан 31. марта 2011.

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

БИЛАНС УСПЕХА

	Напомене	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
		2011. <i>(неревидирани)</i>	2010. <i>(неревидирани)</i>
Пословни приходи			
Приходи од продаје	12	36.742.340	27.431.890
Приходи од активирања учинака и робе		338.547	478.619
Повећање вредности залиха учинака		62.465	2.299.941
Остали пословни приходи		<u>63.082</u>	<u>39.800</u>
		37.206.434	30.250.250
Пословни расходи			
Набавна вредност продате робе		(2.446.818)	(415.821)
Трошкови материјала	13	(19.073.201)	(18.813.233)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	14	(5.363.308)	(4.320.027)
Трошкови амортизације и резервисања		(2.005.402)	(1.819.847)
Остали пословни расходи	15	<u>(2.830.794)</u>	<u>(2.264.513)</u>
		(31.719.523)	(27.633.441)
Пословни добитак		<u>5.486.911</u>	<u>2.616.809</u>
Финансијски приходи	16	5.355.145	1.026.070
Финансијски расходи	17	(1.154.721)	(7.914.463)
Остали приходи		1.685.986	2.082.142
Остали расходи	18	(1.141.116)	(2.209.284)
Добитак (губитак) пре опорезивања		<u>10.232.205</u>	<u>(4.398.726)</u>
Порез на добитак		<u>(402.082)</u>	<u>(107.513)</u>
Порески расходи периода		(575.504)	(25.653)
Одложени порески приходи периода		<u>173.422</u>	<u>(81.860)</u>
Нето добитак (губитак)		<u>9.830.123</u>	<u>(4.506.239)</u>
Зарада (губитак) по акцији			
- из редовног пословања	19	0,06	(0,03)
- из пословања које се обуставља			

Напомене од стране 7 до 25 су саставни део ових финансијских извештаја.

Периодични сажети финансијски извештаји за период од три месеца
који се завршио на дан 31. марта 2011.

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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2011. <i>(неревидирани)</i>	2010. <i>(неревидирани)</i>
Токови готовине из пословних активности		
Продаја и примљени аванси	53.648.038	47.508.168
Примљене камате из пословних активности	122	113.125
Остали приливи из редовног пословања	63.082	39.800
<i>Приливи готовине из пословних активности</i>	<u>53.711.242</u>	<u>47.661.093</u>
Исплате добављачима и дати аванси	(33.035.068)	(31.120.131)
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	(5.472.431)	(4.985.783)
Плаћене камате	(767.898)	(676.244)
Порез на добитак	(825.691)	(197.907)
Плаћања по основу осталих јавних прихода	(14.658.636)	(13.610.543)
<i>Одливи готовине из пословних активности</i>	<u>(54.759.724)</u>	<u>(50.590.608)</u>
Нето одлив из пословних активности	<u>(1.048.482)</u>	<u>(2.929.515)</u>
Токови готовине из активности инвестирања		
Продаја, некретнина, постројења и опреме	661	14.025
<i>Приливи готовине из активности инвестирања</i>	<u>661</u>	<u>14.025</u>
Куповина акција и удела (нето одливи)	(19.011)	(36.023)
Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	(2.857.024)	(2.328.016)
<i>Одливи готовине из активности инвестирања</i>	<u>(2.876.035)</u>	<u>(2.364.039)</u>
Нето одлив готовине из активности инвестирања	<u>(2.875.374)</u>	<u>(2.350.014)</u>
Токови готовине из активности финансирања		
Приливи по основу дугорочних и краткорочних кредита (нето прилив)	2.560.684	6.984.303
<i>Приливи готовине из активности финансирања</i>	<u>2.560.684</u>	<u>6.984.303</u>
Одливи по основу дугорочних и краткорочних кредита и осталих обавеза (нето одливи)	(1.733.184)	(3.747.980)
<i>Одливи готовине из активности финансирања</i>	<u>(1.733.184)</u>	<u>(3.747.980)</u>
Нето прилив готовине из активности финансирања	<u>827.500</u>	<u>3.236.323</u>
Нето одлив готовине	<u>(3.096.356)</u>	<u>(2.043.206)</u>
Готовина и еквиваленти готовине на почетку периода	10.595.830	8.671.501
Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	18.044	539.874
Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	(476.396)	(52.602)
Готовина и еквиваленти готовине на крају периода	<u>7.041.122</u>	<u>7.115.567</u>

Напомене од стране 7 до 25 су саставни део ових финансијских извештаја

Периодични сажети финансијски извештаји за период од три месеца који се завршио на дан 31. марта 2011.

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

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

За период од три месеца који се завршио на дан 31. марта 2011. године

	Основни капитал	Остали основни капитал	Резерве	Ревалоризационе резерве	Нереализовани добици по основу хартија од вредности	Нереализовани губици по основу хартија од вредности	Акумулирани губитак	Укупно
<i>(неревидирани)</i>								
Стање на дан 01. јануара 2010.	81.530.200	5.597.824	889.424	39	130.243	(28.172)	(55.836.391)	32.283.167
Укупна повећања у текућем периоду	-	-	-	-	-	(3.100)	(4.506.239)	-
Укупна смањења у текућем периоду	-	-	-	-	(37.814)	-	-	(4.547.153)
Стање на дан 31. марта 2010.	81.530.200	5.597.824	889.424	39	92.429	(31.272)	(60.342.630)	27.736.014
Стање на дан 01. јануара 2011.	81.530.200	5.597.824	889.424	39	48.417	(49.236)	(40.997.954)	47.018.714
Укупна повећања у текућем периоду	-	-	-	-	3.191	(2.863)	9.830.123	9.830.451
Укупна смањења у текућем периоду	-	-	-	-	-	-	-	-
Стање на дан 31. марта 2011.	81.530.200	5.597.824	889.424	39	51.608	(52.099)	(31.167.831)	56.849.165

Напомене од стране 7 до 25 су саставни део ових финансијских извештаја

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје
за период од три месеца који се завршио на дан 31. марта 2011.**

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

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Периодични сажети финансијски извештаји НИС а.д. – Нафтна индустрија Србије, Нови Сад (у даљем тексту: Предузеће) одобрени су од стране генералног директора и нису били предмет ревизије.

**2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ПЕРИОДИЧНИХ
САЖЕТИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**

Приложени периодични сажети финансијски извештаји за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2011. године састављени су у складу са МРС 34 "Периодично финансијско извештавање". Сажети периодични финансијски извештаји Предузећа не садрже све информације и напомене које је потребно приказати у годишњим финансијским извештајима и треба их посматрати упоредо са годишњим финансијским извештајима за годину која се завршила 31. децембра 2010. године. Исти су састављени у складу са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Србије („Службени гласник РС“ бр. 46/2006 и 111/2009), који захтева да финансијски извештаји буду припремљени у складу са свим МСФИ као и прописима издатим од стране Министарства финансија Републике Србије. Имајући у виду разлике између ове две регулативе, ови финансијски извештаји одступају од МСФИ у следећем:

- Предузеће је периодичне финансијске извештаје саставило у формату прописаном од стране Министарства финансија Републике Србије, који није у складу са захтевима МРС 1 – “Презентација финансијских извештаја.”
- „Ванбилансна средства и обавезе“ су приказана на обрасцу биланса стања. Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.

Састављање финансијских извештаја у складу са МСФИ захтева примену извесних кључних рачуноводствених процена. Оно, такође, захтева да Руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Предузећа..

**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И
РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА**

Основне рачуноводствене политике и значајне рачуноводствене процене коришћене у примени рачуноводствених политика су доследне оним које су примењене у финансијским извештајима за годину која се завршила 31. децембра 2010. године.

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје
за период од три месеца који се завршио на дан 31. марта 2011.**

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

4. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Пословни сегменти су сегменти чији пословни резултат редовно прати Главни доносилац одлука („ГДО“). Извршни одбор Предузећа чини ГДО.

На дан 31. марта 2011. године, пословне активности Предузећа су организоване у пет главних пословних сегмената (измењеном бизнис структуром током 2010 године као пословни сегмент издвојили су се нафтни сервиси):

1. Истраживање и производња нафте и природног гаса,
2. Производња деривата нафте,
3. Промет нафте и нафтних деривата
4. Блок нафтних сервиси
5. Остало - НИС стручне службе.

Приход по извештајним сегментима потиче од следећег:

1. Истраживање и производња нафте и природног гаса генеришу приход продајом нафте и гаса рафинеријама и Србијагасу
2. Прерада генерише приход продајом нафтних деривата сегменту Промета нафте и нафтних деривата.
3. Промет нафте и нафтних деривата генерише приход малопродајом и велепродајом.
4. Блок нафтних сервиси генеришу приходе вршењем услуга бушења, грађевинских радова, геофизичких мерења и транспортних услуга.

Резултати извештајних сегмената за период од три месеца који се завршио на дан 31. марта 2011. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Нафтни сервиси	Прерада	Промет	Остало	Укупно
Пословни приходи сегмента	26.804.237	3.161.875	41.367.915	66.590.762	2.135.218	140.060.007
Интерни обрачун између сегмената	<u>21.885.277</u>	<u>2.941.550</u>	<u>36.406.311</u>	<u>39.537.713</u>	<u>2.082.722</u>	<u>102.853.573</u>
Приходи укупно	4.918.960	220.325	4.961.604	27.053.049	52.496	37.206.434
Пословни добитак/(губитак)	<u>13.413.798</u>	<u>(951.995)</u>	<u>(6.149.640)</u>	<u>(857.894)</u>	<u>32.642</u>	<u>5.486.911</u>
Финансијски приходи (расходи)	40.250	4.962	1.653.286	197.289	2.304.637	4.200.424
Остали приходи (расходи)	312.620	(34.468)	(70.395)	61.934	275.179	544.870
Добитак/(губитак) пре опорезивања	<u>13.766.668</u>	<u>(981.501)</u>	<u>(4.566.749)</u>	<u>(598.671)</u>	<u>2.612.458</u>	<u>10.232.205</u>
Одложени порески приход периода	-	-	-	-	173.422	173.422
Порески расход периода	-	-	-	-	(575.504)	(575.504)
Нето добитак/(губитак)	<u>13.766.668</u>	<u>(981.501)</u>	<u>(4.566.749)</u>	<u>(598.671)</u>	<u>2.210.376</u>	<u>9.830.123</u>

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје
за период од три месеца који се завршио на дан 31. марта 2011.**

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

4. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)

Резултати извештајних сегмената за период од три месеца који се завршио на дан 31. марта 2010. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Нафтни сервиси	Прерада	Промет	Остало	Укупно
Пословни приходи сегмента	11.827.210	937.292	26.438.814	28.321.855	4.124.858	71.650.029
Интерни обрачун између сегмената	10.239.647	802.317	24.201.870	4.531.193	1.624.752	41.399.779
Приходи укупно	1.587.563	134.975	2.236.944	23.790.662	2.500.106	30.250.250
Пословни добитак/(губитак)	6.919.365	(1.074.348)	(1.857.577)	(744.016)	(626.615)	2.616.809
Финансијски приходи (расходи)	244.502	(98)	(195)	104.566	(7.237.168)	(6.888.393)
Остали приходи (расходи)	(135.209)	328.116	90.876	(399.387)	(11.538)	(127.142)
						-
Добитак/(губитак) пре опорезивања	7.028.658	(746.330)	(1.766.896)	(1.038.837)	(7.875.321)	(4.398.726)
Одложени порески приход периода	-	-	-	-	(81.860)	(81.860)
Порески расход периода	-	-	-	-	(25.653)	(25.653)
Нето добитак/(губитак)	7.028.658	(746.330)	(1.766.896)	(1.038.837)	(7.982.834)	(4.506.239)

Продаја између сегмената пословања обавља се у складу са Одлуком о утврђеним трансферним ценама између пословних сегмената. Одмеравање прихода од екстерних купаца вршено је на начин конзистентан са оним у билансу успеха.

Средства и обавезе сегмената са стањем на дан 31. марта 2011. године у складу са бизнис структуром важећом на исти дан, дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Нафтни сервиси	Прерада	Промет	Остало	Укупно
Средства	31.483.671	7.561.905	71.456.390	36.292.078	27.776.619	174.570.663
Обавезе	(10.842.535)	(1.370.701)	(16.732.726)	(9.270.208)	(79.505.328)	(117.721.498)
Нето средства	20.641.136	6.191.204	54.723.664	27.021.870	(51.728.709)	56.849.165

Средства и обавезе сегмената са стањем на дан 31. децембра 2010. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Нафтни сервиси	Прерада	Промет	Остало	Укупно
Средства	30.433.074	7.765.691	74.665.749	32.569.271	31.693.216	177.127.001
Обавезе	(11.597.999)	(1.345.711)	(23.261.474)	(10.445.114)	(83.457.989)	(130.108.287)
Нето средства	18.835.075	6.419.980	51.404.275	22.124.157	(51.764.773)	47.018.714

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје
за период од три месеца који се завршио на дан 31. марта 2011.**

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

4. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)

Анализа прихода Предузећа по основу најзначајних производа и услуга дата је у прилогу:

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2011.	2010.
Приход од продаје нафте и нафтних деривата	36.034.416	26.893.882
Приход од продаје услуга и остали приходи	707.924	538.008
	<u>36.742.340</u>	<u>27.431.890</u>

5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Најзначајнија улагања Предузећа у периоду од три месеца који се завршио 31. марта 2011. године односе се на извршена улагања у МНС/DHT пројекат (улагања у постројење за благи хидрокрекинг и хидрообраду) у износу од 680.729 РСД. Стање датих аванса добављачима по истом основу на дан 31. марта 2011. године износи 7.191.967 РСД.

6. ЗАЛИХЕ

	31. март 2011	31. децембар 2010
Сировине и материјал	16.026.625	19.319.424
Резервни делови	3.062.318	3.089.881
Алат и инвентар	130.431	120.241
Недовршена производња	5.886.858	6.586.856
Готови производи	7.756.962	6.995.641
Роба	1.999.064	1.925.793
	<u>34.862.258</u>	<u>38.037.836</u>
Дати аванси	989.594	1.297.110
<i>Минус исправка вредности:</i>		
- залиха	(4.750.883)	(4.771.037)
- датих аванса	(533.459)	(563.942)
	<u>(5.284.342)</u>	<u>(5.334.979)</u>
Укупно залихе – нето	<u>30.567.510</u>	<u>33.999.967</u>

Промене на рачунима исправке вредности су приказане у табели:

	2011	2010
На дан 1. јануара	(5.334.979)	(5.348.930)
Исправка вредности на терет расхода текућег периода	(5.292)	(54.383)
Укидање исправке вредности у корист прихода текућег периода	-	60.548
Отпис	35.775	27.970
Остало	20.154	(20.184)
На дан 31. март / 31. децембра	<u>(5.284.342)</u>	<u>(5.334.979)</u>

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје
за период од три месеца који се завршио на дан 31. марта 2011.**

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

7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	31. март 2011	31. децембар 2010
Потраживања по основу продаје		
- у земљи	19.407.679	16.054.686
- у иностранству	1.608.152	1.291.755
- повезаних правних лица	1.356.787	1.192.453
	<u>22.372.618</u>	<u>18.538.894</u>
Потраживања из специфичних послова	<u>8.027.967</u>	<u>8.037.783</u>
Потраживања за камате	4.974.151	4.922.863
Потраживања од запослених	101.150	112.592
Остала потраживања	7.423.141	7.437.431
	<u>12.498.442</u>	<u>12.472.886</u>
	<u>42.899.027</u>	<u>39.049.563</u>
<i>Минус исправка вредности:</i>		
- потраживања по основу продаје	(6.050.565)	(6.022.505)
- потраживања из специфичних послова	(7.969.667)	(7.971.114)
- потраживања за камате и осталих потраживања	(12.182.642)	(12.110.225)
	<u>(26.202.874)</u>	<u>(26.103.844)</u>
Укупно потраживања – нето	<u>16.696.153</u>	<u>12.945.719</u>

Потраживања из специфичних послова са стањем на дан 31. марта 2011. године у износу од 8.027.967 РСД (31. децембра 2010. године: 8.037.783 РСД) најзначајнијим делом у износу од 6.111.290 РСД се односе на спорна потраживања доспела до 2005. године (Беобанка а.д. у износу од 2.569.410 РСД; Србијагас а.д. у износу од 2.487.575 РСД и Индустрија стакла Панчево а.д. у износу од 1.054.305 РСД). Наведена потраживања су у потпуности исправљена.

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје
за период од три месеца који се завршио на дан 31. марта 2011.**

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

**7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА
(наставак)**

Потраживања по основу продаје са стањем на дан 31. марта 2011. године у износу од 6.105.201 РСД чија наплата касни више од 90 дана за предузећа у државној својини и више од 60 дана за остала предузећа сматрају се обезвређеним, изузев за потраживања у укупном износу од 177.058 РСД (31. децембра 2010. године: 129.960 РСД), која се односе на потраживања од једног броја купаца за које у скорашњој прошлости нису установљени пропусти у плаћању.

Старосна структура ових потраживања била је следећа:

	31. март 2011	31. децембар 2010
До 3 месеца	16.267.417	13.232.787
Преко 3 месеца	6.105.201	5.306.107
	22.372.618	18.538.894

За потраживања по основу продаје са стањем на дан 31. марта 2011. године у износу од 6.050.565 РСД (31. децембра 2010. године: 6.022.505 РСД) је формирана исправка вредности потраживања у целини. Појединачно обезвређена потраживања по основу продаје се углавном односе на потраживања од предузећа за које је процењено да се не може очекивати наплата потраживања по доспећу. Старосна структура наведених потраживања била је следећа:

	31. март 2011	31. децембар 2010
До 3 месеца	122.422	846.358
Преко 3 месеца	5.928.143	5.176.147
	6.050.565	6.022.505

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

	31. март 2011	31. децембар 2010
РСД	41.172.897	37.622.691
ЕУР	767.005	228.573
УСД	958.926	1.197.914
ГБП	124	317
РУБ	22	22
СЕК	8	-
ЦХФ	45	46
	42.899.027	39.049.563

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје
за период од три месеца који се завршио на дан 31. марта 2011.**

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

8. КАПИТАЛ

	Акцијски капитал	Остали капитал	Резерве	Ревало-ризационе резерве	Нереализовани добити по основу ХОВ	Нереализовани губици по основу ХОВ	Нераспо-ређена добит (Акумулирани губитак)	Укупно
Стање на дан 1. јануара 2010. године	81.530.200	5.597.824	889.424	39	130.243	(28.172)	(55.836.391)	32.283.167
Разултат за годину:								
- нето губитак	-	-	-	-	-	-	(4.506.239)	(4.506.239)
- добити /губици по основу ХОВ	-	-	-	-	(37.814)	(3.100)	-	(40.914)
Стање на дан 31. марта 2010. године	81.530.200	5.597.824	889.424	39	92.429	(31.272)	(60.342.630)	27.736.014
Стање на дан 1. јануара 2011. године	81.530.200	5.597.824	889.424	39	48.417	(49.236)	(40.997.954)	47.018.714
Разултат за период:								
- нето добит	-	-	-	-	-	-	9.830.123	9.830.123
- добити /губици по основу ХОВ	-	-	-	-	3.191	(2.863)	-	328
Стање на дан 31. марта 2011. године	81.530.200	5.597.824	889.424	39	51.608	(52.099)	(31.167.831)	56.849.165

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје
за период од три месеца који се завршио на дан 31. марта 2011.**

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

8.1. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Основни капитал представља акцијски капитал отвореног акционарског друштва.

Гаспром њефт је у складу са Уговором о продаји и куповини акција Предузећа од дана 10. фебруара 2009. године који је закључен између Републике Србије и компаније Гаспром њефт бр.ОВ. II 266/2009, Законом о преузимању акционарских друштава, Закључком владе Републике Србије 05 број 023-9986/2010 од дана 30. децембра 2010. године и Решењем Комисије за хартије од вредности о одобрењу објављивања понуде за преузимање број 4/0-32-172/8-11 од дана 27.01.2011. године, дана 31. јануара 2011. године објавио Понуду за преузимање акција НИС а.д. Нови Сад од мањинских акционара, односно 31.180.256 комада обичних акција што укупно чини 19,12% од укупног броја обичних акција. Понуда је трајала 45 дана, односно до 16.03.2011. године и преузето је 8.405.087 комада обичних акција, односно 5,15% од укупног броја обичних акција по цени од 506,48 динара по акцији, што је противвредност од 4,80996 ЕУР по акцији на дан 13.01.2011. године.

Структура акцијског капитала на дан 31. марта 2011. године је следећа:

Акционари	Број акција	Структура у %
Газпром нефт	91.565.887	56,15%
Република Србија	48.717.074	29,88%
Raiffeisenbank а.д. Београд - кастоди рачун	517.018	0,32%
Julius Baer Multipartner-Balka	97.986	0,06%
Vojvodjanska banka а.д. Нови Сад - кастоди рачун	92.963	0,06%
Unicredit bank Србија а.д. - кастоди рачун	31.959	0,02%
Erste bank а.д. Нови Сад - кастоди рачун	25.000	0,02%
Горан Рајић	21.455	0,01%
Melisma trading ltd	21.293	0,01%
Raiffeisenbank а.д. Београд - кастоди рачун	21.000	0,01%
Остали акционари	21.948.765	13,46%
	163.060.400	100,00%

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје
за период од три месеца који се завршио на дан 31. марта 2011.**

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

9. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	31. март 2011	31. децембар 2010
Дугорочни кредити у земљи	20.223.056	22.162.259
Дугорочни кредити у иностранству	21.492.672	24.244.622
	<u>41.715.728</u>	<u>46.406.881</u>
Текуће доспеће дугорочних кредита	<u>(18.770.573)</u>	<u>(19.761.341)</u>
Укупно дугорочни кредити	<u>22.945.155</u>	<u>26.645.540</u>

Доспеће дугорочних кредита:

	31. март 2011	31. децембар 2010
Између 1 и 2 године	12.244.531	14.747.653
Између 2 и 5 године	3.957.175	4.758.228
Преко 5 година	6.743.449	7.139.659
	<u>22.945.155</u>	<u>26.645.540</u>

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

	31. март 2011	31. децембар 2010
РСД	2.842	2.941
ЕУР	8.814.651	9.900.092
УСД	32.455.530	36.009.703
ЈПЈ	442.705	494.145
	<u>41.715.728</u>	<u>46.406.881</u>

Фер вредност краткорочних кредита једнака је њиховој књиговодственој вредности.

Предузеће наведене обавезе по кредитима плаћа у складу са уговореном динамиком, односно сходно утврђеним ануитетним плановима. Предузеће је уговорило са повериоцима фиксне и променљиве каматне стопе. Променљиве каматне стопе су везане за Еурибор и Либор.

Руководство очекује да ће Предузеће бити у могућности да све уговорене обавезе по кредитима испуни у складу са утврђеним роковима.

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје
за период од три месеца који се завршио на дан 31. марта 2011.**

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

9. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ (наставак)

Преглед обавеза по основу дугорочних кредита са стањем на дан 31. марта 2011. године и 31. децембра 2010. године дат је у следећој табели:

Поверилац	Валута	31. март 2011	31. децембар 2010
<i>Дугорочни кредити у земљи</i>			
Алфа банка Србија, Београд	УСД	5.965.617	6.920.531
НЛБ банка, Нови Сад (Лондонски клуб)	УСД	45.882	49.678
НЛБ банка, Нови Сад (Париски клуб)	УСД	466.891	513.656
НЛБ банка, Нови Сад (Париски клуб)	ЈПЈ	442.705	494.145
Ерсте банка, Нови Сад (Лондонски клуб)	УСД	4.364	4.725
Ерсте банка, Нови Сад (Париски клуб)	ЕУР	448.631	463.078
Ерсте банка, Нови Сад (Париски клуб)	УСД	265.161	290.997
Хипо Алпе Адриа Банк, Београд	ЕУР	635.383	768.379
Пиреус банка, Београд	УСД	4.979.123	5.391.054
Привредна банка, Панчево (Париски клуб)	ЕУР	230.417	239.395
Привредна банка, Панчево (Париски клуб)	УСД	1.520.233	1.679.068
Влада РС (IBRD)	ЕУР	4.703.254	4.789.655
Влада РС, Агенција за осигурање депозита	УСД	512.553	554.957
Остали кредити	РСД	2.842	2.941
		20.223.056	22.162.259
<i>Дугорочни кредити у иностранству</i>			
Московска банка, Руска Федерација	УСД	7.322.240	7.928.020
ЕФГ НЕФ БВ, Холандија	УСД	4.098.081	4.522.248
Ерсте Банка, Холандија	ЕУР	2.330.890	3.164.946
ВУБ (Банка Интеса), Словачка	УСД	3.661.120	3.964.010
НБГ Банка, Грчка	УСД	1.820.742	2.248.855
НБГ Банка, Грчка	ЕУР	466.076	474.639
Синохем, Велика Британија	УСД	1.793.523	1.941.904
		21.492.672	24.244.622
<i>Минус текућа доспећа дугорочних кредита</i>		<u>(18.770.573)</u>	<u>(19.761.341)</u>
		22.945.155	26.645.540

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје
за период од три месеца који се завршио на дан 31. марта 2011.**

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

10. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	31. март 2011	31. децембар 2010
Краткорочни кредити	4.567.324	2.004.540
Део дугорочних кредита који доспева до једне године	18.770.572	19.761.341
Део дугорочних обавеза по фин. лизингу који доспева до једне године	37.774	39.716
Остале краткорочне финансијске обавезе	31	41
	23.375.701	21.805.638

11. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	31. март 2011	31. децембар 2010
Примљени аванси, депозити и кауције	1.101.068	2.061.165
Обавезе према добављачима		
- у земљи	1.740.758	2.129.440
- у иностранству	6.489.059	647.824
Добављачи – матична и зависна правна лица	12.912	3.436
Добављачи – остала повезана правна лица	7.103.830	19.475.154
Остале обавезе из пословања	70.774	70.113
Остале обавезе из специфичних послова	339.216	557.556
	16.857.617	24.944.688

Обавезе према осталим повезаним правним лицима са стањем на дан 31. марта 2011. године у износу од 7.103.830 РСД (на дан 31. децембра 2010. године: 19.475.154 РСД) најзначајнијим делом у износу од 6.946.939 РСД (на дан 31. децембра 2010. године: 19.376.889 РСД) се односе на обавезе према добављачу Газпром Нефт Trading, Аустрија по основу набавке сирове нафте.

Обавезе према добављачима у иностранству са стањем на дан 31. марта 2011 године у износу од 6.489.059 РСД (31. децембра 2010: 647.824 РСД) најзначајнијим делом, у износу од 5.446.755 РСД се односе на обавезе према Moil-coal trading co. Limited по основу набавке сирове нафте.

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје
за период од три месеца који се завршио на дан 31. марта 2011.**

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

12. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2011.	2010.
Приходи од продаје производа робе и услуга		
- на домаћем тржишту	33.081.483	25.721.976
- на иностраном тржишту	3.660.857	1.358.495
	<u>36.742.340</u>	<u>27.080.471</u>
Приходи од продаје зависним и осталим повезаним правним лицима	-	351.419
	<u>36.742.340</u>	<u>27.431.890</u>

13. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2011.	2010.
Трошкови материјала за израду	18.419.069	18.212.375
Трошкови режијског и осталог материјала	203.205	142.072
Остали трошкови горива и енергије	450.927	458.786
	<u>19.073.201</u>	<u>18.813.233</u>

14. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2011.	2010.
Трошкови зарада и накнада зарада (брото)	3.483.606	3.148.292
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	576.321	563.098
Трошкови накнада по уговору о делу	71.336	68.571
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	3.489	15.043
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	7.379	3.098
Отпремнине	753.671	290.878
Остали лични расходи и накнаде	467.506	231.047
	<u>5.363.308</u>	<u>4.320.027</u>

Трошкови отпремнина исказани у износу од 753.671 РСД односе се на трошкове настале по основу програма добровољног раскида радног односа. Укупан број запослених који су прихватили раскид радног односа у пословној 2011. години је 297 радника (у 2010. години 1.237 радника).

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје
за период од три месеца који се завршио на дан 31. марта 2011.**

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

**14. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ
(наставак)**

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2011.	2010.
Просечан број запослених	10.051	11.018

15. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2011.	2010.
Производне услуге	452.179	364.960
Транспортне услуге	386.962	317.399
Услуге одржавања	232.812	158.670
Закупнине	60.506	40.058
Трошкови сајмова	1.943	-
Реклама и пропаганда	43.113	28.388
Трошкови истраживања	26.890	17.701
Остале услуге	226.571	136.182
Непроизводне услуге	407.030	386.019
Репрезентација	41.119	20.366
Премије осигурања	62.621	142.929
Трошкови платног промета	29.588	50.673
Трошкови царина, пореза на имовину и осталих пореза	249.167	225.747
Накнада за експлоатацију сирове нафте и гаса	464.008	268.611
Трошкови правних, консултантских и осталих услуга	34.625	27.717
Административне и друге таксе	44.827	42.136
Остало	66.833	36.957
	2.830.794	2.264.513

Трошкови непроизводних услуга остварених у периоду који се завршио 31. марта 2011. године у износу од 407.030 РСД (исти период 2010: 386.019 РСД) најзначајнијим делом се односе на трошкове ангажовања услужних предузећа (обезбеђење и чишћење) у износу од 311.103 РСД као, трошкове услуга пројектовања у износу од 4.885 РСД и трошкове сертификације и стручног надзора у износу од 3.167 РСД.

16. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2011.	2010.
Приходи камата	307.280	308.591
Позитивне курсне разлике	5.047.522	712.395
Остали финансијски приходи	343	5.084
	5.355.145	1.026.070

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје
за период од три месеца који се завршио на дан 31. марта 2011.**

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

17. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2011.	2010.
Финансијски расходи из односа са матичним и осталим повезаним правним лицима	32.885	-
Расходи камата	645.345	952.214
Негативне курсне разлике	476.396	6.960.403
Остали финансијски расходи	95	1.846
	1.154.721	7.914.463

18. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2011.	2010.
Губици од продаје:		
- некретнина, постројења и опреме	325	212
Мањкови	107.738	11.835
Исправка вредности залиха	-	36
Казне, пенали и штете	26.016	8.799
Издаци за хуманитарне, културне и образовне намене	22.840	15.614
Новогодишњи пакетићи	22.916	-
Трошкови пословно техничке сарадње	21.250	-
Ефекти корекција вредности улагања у Анголу	75.208	299.217
<i>Расходи по основу усклађивања вредности:</i>		
- некретнина, постројења и опреме	17.209	8.583
- залиха	-	23
- потраживања	352.871	1.089.533
- датих аванса	5.292	-
Остали непоменути расходи	489.451	775.432
	1.141.116	2.209.284

19. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2011.	2010.
Нето добит (губитак)	9.830.123	(4.506.239)
Просечан пондерисани број акција	163.060.400	163.060.400
Основна зарада по акцији	0,06	(0,03)

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје
за период од три месеца који се завршио на дан 31. марта 2011.**

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

20. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

Већински власник Предузећа је Газпром Нефт, Ст Петерсбург, Руска Федерација у чијем власништву се налази 56,15% акција Предузећа. Преосталих 43,85% акција се котира на берзи и налази се у власништву разних акционара.

Предузеће је у периоду од три месеца који се завршио дана 31. марта 2011. године и 2010. години ступало у пословне односе са својим повезаним правним лицима. Најзначајније трансакције са повезаним правним лицима у наведним периодима настале су по основу набавке/испоруке сирове нафте, вршења услуга геофизичких испитивања и интерпретације као и услуге туристичких организација.

	31. децембар 2011	31. децембар 2010
<i>Дати аванси</i>		
О Зоне а.д. Београд, Србија	26.055	115
НИС Оверсиз, Москва, Русија	1.191	-
	<u>27.246</u>	<u>115</u>
<i>Потраживања</i>		
О Зоне а.д. Београд, Србија	216.438	216.034
Светлост, Бујановац, Србија	45.036	34.845
НИС Оверсиз, Москва, Русија	287	1.031
Ранис, Московска област, Русија	28.797	28.799
	<u>290.558</u>	<u>280.709</u>
Укупно потраживања:	<u>317.804</u>	<u>280.824</u>
<i>Пасива</i>		
<i>Обавезе</i>		
О Зоне а.д. Београд, Србија	(7.045)	(5.125)
Светлост, Бујановац, Србија	(4)	(4)
Газпром Нефт Trading, Аустрија	(6.946.939)	(19.376.889)
Газпром Нефт, Ст Петерсбург, Руска Федерација	(21.866.499)	(22.262.027)
	<u>(28.820.487)</u>	<u>(41.644.045)</u>
<i>Примљени аванси</i>		
О Зоне а.д. Београд, Србија	(46)	-
Светлост, Бујановац, Србија	(440)	(18)
	<u>(486)</u>	<u>(18)</u>
<i>Пасивна временска разграничења</i>		
О Зоне а.д. Београд, Србија	(3.766)	(1.788)
Газпром Нефт, Ст Петерсбург, Руска Федерација	-	(1.266)
	<u>(3.766)</u>	<u>(3.054)</u>
Укупно обавезе:	<u>(28.824.739)</u>	<u>(41.644.063)</u>
Обавезе, нето:	<u>(28.506.935)</u>	<u>(41.363.239)</u>

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје
за период од три месеца који се завршио на дан 31. марта 2011.**

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

20. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2011.	2010.
<i>Приходи од продаје</i>		
О Зоне а.д. Београд, Србија	3.290	3.604
Светлост, Бујановац, Србија	169.252	142.920
	<u>172.542</u>	<u>146.524</u>
<i>Остали пословни приходи</i>		
О Зоне а.д. Београд, Србија	374	343
	<u>374</u>	<u>343</u>
<i>Трошкови материјала</i>		
Газпром Нефт Trading, Аустрија	(15.720.294)	(16.883.260)
	<u>(15.720.294)</u>	<u>(16.883.260)</u>
<i>Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи</i>		
О Зоне а.д. Београд, Србија	(28.797)	(11.743)
	<u>(28.797)</u>	<u>(11.743)</u>
<i>Остали пословни расходи</i>		
О Зоне а.д. Београд, Србија	(1.022)	-
NIS Оверсиз, Москва, Русија	(4.278)	-
Газпром Нефт, Ст Петербург, Руска Федерација	(12.665)	-
	<u>(17.965)</u>	<u>-</u>
	<u>(15.594.140)</u>	<u>(16.748.136)</u>
<i>Финансијски приходи</i>		
О Зоне а.д. Београд, Србија	-	163
	-	<u>163</u>
<i>Финансијски расходи</i>		
Газпром Нефт, Ст Петербург, Руска Федерација	(32.885)	-
	<u>(32.885)</u>	<u>-</u>
	<u>(32.885)</u>	<u>163</u>

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје
за период од три месеца који се завршио на дан 31. марта 2011.**

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

20. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2011.	2010.
<i>Остали приходи</i>		
Газпром Нефт Традинг, Аустрија	21.417	-
О Зоне а.д. Београд, Србија	-	36
	<u>21.417</u>	<u>36</u>
<i>Остали расходи</i>		
О Зоне а.д. Београд, Србија	(82)	(562)
Светлост, Бујановац, Србија	(7.767)	(19.197)
Газпром Нефт, Ст Петербург, Руска Федерација	(21.250)	-
Газпром Нефт Традинг, Аустрија	(37.848)	-
	<u>(66.947)</u>	<u>(19.759)</u>
	<u>(45.530)</u>	<u>(19.723)</u>

Трансакције са институцијама и предузећима под контролом Владе Републике Србије:

	Потраживања		Дати аванси	
	31. март 2011	31. децембар 2010	31. март 2011	31. децембар 2010
Аеродром Никола Тесла	5.394	13.470	-	-
ЈАТ Airways	178.573	301.330	1	-
ХИП Петрохемија	1.269.810	1.116.183	-	-
ЕПС Електровојводина	53.743	21.336	2.825	442
МУП Републике Србије	465.670	492.680	199	198
РТБ БОР Група	2.070.612	2.022.461	31.453	31.453
Србијагас	5.648.604	5.278.026	-	-
Телеком Србија	99.654	42.133	135	47
Топлане (збирно)	218.405	461.111	500	499
Путари (збирно)	2.857	4.519	2.450	-
Војска Србије	606.816	203.757	421	-
	<u>10.620.138</u>	<u>9.957.006</u>	<u>37.984</u>	<u>32.639</u>

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје
за период од три месеца који се завршио на дан 31. марта 2011.**

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

20. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

	Обавезе		Примљени аванси	
	31. март 2011	31. децембар 2010	31. март 2011	31. децембар 2010
Аеродром Никола Тесла	26	304	-	-
ЈАТ Airways	-	-	10	99
ХИП Петрохемија	156.890	98.264	1.366	447
ЕПС Електровојводина	1.203	1.312	-	-
МУП Републике Србије	51	17	344	72
РТБ БОР Група	-	-	1.006	395
Србијагас	267.575	267.519	12.794	12.804
Телеком Србија	4.878	3.694	72	56
Топлане (збирно)	202	2.616	13.751	29.399
Путари (збирно)	2.260	35	311	310
Војска Србије	-	2.113	624	318
	433.085	375.874	30.278	43.900

	Приходи		Расходи	
	Период од три месеца који се завршио 31. марта			
	2011	2010	2011	2010
Аеродром Никола Тесла	36.153	27.213	2.577	1.317
ЈАТ Airways	506.658	341.781	-	-
ХИП Петрохемија	2.382.961	1.819.477	44.335	52.248
ЕПС Електровојводина	28.126	22.866	164.595	118.522
МУП Републике Србије	380.637	230.741	477	169
РТБ БОР Група	353.825	185.771	-	-
Србијагас	2.385.995	1.178.768	45.492	68.801
Телеком Србија	21.232	28.896	43.352	37.729
Топлане (збирно)	773.484	1.212.525	8.212	14.126
Путари (збирно)	5.631	5.449	13.637	14.320
Војска Србије	575.937	178.937	506	1.834
	7.450.639	5.232.424	323.183	309.066

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје
за период од три месеца који се завршио на дан 31. марта 2011.**

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

21. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Пренос власништва над имовином НИС-а

Република Србија у својству продавца дужна да, у складу са Уговором о купопродаји акција Нафтне индустрије Србије а.д., обезбеди писану сагласност за пренос целокупне непокретне имовине НИС-а регистроване у Регистру основних средстава НИС са стањем на дан 31. децембра 2007. године.

До дана 31. марта 2011. године Република Србија је донела укупно 14 закључака којима се дозвољава пренос права својине у корист НИС а.д. на 1.702 објеката и 522 парцела на којима се ти објекти налазе, односно укупно 2.224 непокретности, а што чини 26% од укупне имовине НИС.

22. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Није било битних догађаја након датума биланса.

У Новом Саду, 27.04.2011.

Лице одговорно за
состављање
финансијских извештаја

М.П.

Законски заступник