



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

**Периодични сажети финансијски
извештаји (неревидирани)**

31. март 2015.

Нафтна индустрија Србије А.Д. Нови Сад

Периодични сажети финансијски
извештаји (неревидирани)

31. март 2015.

С А Д Р Ж А Ј :

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	7-28

НИС а.д.
ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОЈ ПОЗИЦИЈИ

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

Имовина	Напомене	31. март 2015	31. децембар 2014
Обртна имовина		<i>(неревидирани)</i>	
Готовински еквиваленти и готовина	6	6.586.234	5.338.023
Краткорочни финансијски пласмани		3.336.352	2.786.555
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	7	54.114.839	56.658.222
Залихе	8	25.266.595	35.774.304
Потраживања за више плаћен порез на добит		3.576.678	2.627.622
Остала обртна имовина	9	5.041.537	6.939.633
Укупно обртна имовина		97.922.235	110.124.359
Стална имовина			
Некретнине, постројења и опрема	10	203.633.196	201.627.904
Инвестиционе некретнине		1.356.387	1.381.832
Остала нематеријална улагања		4.657.479	4.711.241
Инвестиције у зависна друштва		7.555.836	7.556.020
Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања		2.430.145	2.427.259
Дугорочни финансијски пласмани		32.750.888	32.814.852
Одложена пореска средства		7.834.155	7.834.155
Остала стална имовина	11	4.681.489	3.733.444
Укупно стална имовина		264.899.575	262.086.707
Укупно имовина		362.821.810	372.211.066
Обавезе и капитал			
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	12	25.774.907	14.831.489
Добављачи и остале обавезе из пословања	13	28.144.266	43.511.405
Остале краткорочне обавезе	14	3.934.236	4.466.671
Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	15	8.774.262	8.326.910
Резервисања за обавезе и трошкове		2.341.534	2.461.013
Укупно краткорочне обавезе		68.969.205	73.597.488
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочне финансијске обавезе	16	91.823.416	92.612.697
Одложене пореске обавезе		2.697.318	2.724.064
Резервисања за обавезе и трошкове		8.803.853	8.690.515
Укупно дугорочна резервисања и обавезе		103.324.587	104.027.276
Капитал			
Акцијски капитал	17	81.530.200	81.530.200
Резерве		(41.965)	(42.277)
Нераспоређена добит		109.039.783	113.098.379
Укупан капитал		190.528.018	194.586.302
Укупно обавезе и капитал		362.821.810	372.211.066

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

Кирил Кравченко
 Генерални Директор

27. април 2015. године

Антон Фјодоров
 Заменик генералног директора,
 Руководилац функције за финансије,
 економику, планирање и рачуноводство

НИС а.д.
ИЗВЕШТАЈ О УКУПНОМ РЕЗУЛТАТУ

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

		Период од три месеца који се завршио 31. марта	
		2015	2014
		<i>(неревидирани)</i>	<i>(неревидирани)</i>
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Напомене		
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса		42.488.686	53.521.437
Остали приходи од продаје		1.456.654	1.158.643
Укупно приходи од продаје	5	43.945.340	54.680.080
Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата	18	(26.273.046)	(28.589.503)
Трошкови производње и прераде	19	(4.347.150)	(4.428.427)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	20	(5.018.668)	(4.438.819)
Трошкови транспорта		(168.042)	(231.453)
Трошкови амортизације		(2.821.631)	(2.580.726)
Трошкови пореза изузев пореза на добит		(1.082.848)	(1.251.699)
Трошкови истраживања		-	(32.084)
Укупно пословни расходи		(39.711.385)	(41.552.711)
Остали расходи, нето		(95.803)	(53.819)
Пословни добитак		4.138.152	13.073.550
Нето губитак на курсним разликама		(7.534.947)	(795.141)
Финансијски приходи		328.422	487.699
Финансијски расходи		(868.807)	(818.371)
Укупно остали расходи		(8.075.332)	(1.125.813)
(Губитак)/Добитак пре опорезивања		(3.937.180)	11.947.737
Порески расходи		(148.162)	(1.453.828)
Одложени порески приходи/(расходи)		26.746	(706.105)
Порез на добит		(121.416)	(2.159.933)
Нето (губитак)/добитак за период		(4.058.596)	9.787.804
Укупно остали резултат			
Ставке које могу накнадно бити признате у добитку (губитку)			
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају		312	(797)
		312	(797)
Укупно остали резултат		312	(797)
Укупно (губитак)/добитак за период		(4.058.284)	9.787.007
Зарада по акцији која се може приписати Акционарима Нафтне Индустије Србије			
- Основна зарада по акцији (РСД по акцији)		(24.89)	60.02
Просечан пондерисани број акција (у милионима)		163	163

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

НИС а.д.

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

Период од три месеца који се завршио 31. марта 2015. и 2014. године

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

<i>(неревидирани)</i>	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоре- ђена добит	Укупно
Стање на дан 1. јануара 2014. године	<u>81.530.200</u>	<u>(59.885)</u>	<u>95.412.378</u>	<u>176.882.693</u>
Добит за период	-	-	9.787.804	9.787.804
Остали укупни резултат				
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	-	(797)	-	(797)
Укупно добит/(губитак) за период	<u>-</u>	<u>(797)</u>	<u>9.787.804</u>	<u>9.787.007</u>
Стање на дан 31. марта 2014. године	<u>81.530.200</u>	<u>(60.682)</u>	<u>105.200.182</u>	<u>186.669.700</u>
Стање на дан 1. јануара 2015. године	<u>81.530.200</u>	<u>(42.277)</u>	<u>113.098.379</u>	<u>194.586.302</u>
Губитак за период	-	-	(4.058.596)	(4.058.596)
Остали укупни резултат				
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	-	312	-	312
Укупно (губитак)/добит за период	<u>-</u>	<u>312</u>	<u>(4.058.596)</u>	<u>(4.058.284)</u>
Стање на дан 31. марта 2015. године	<u>81.530.200</u>	<u>(41.965)</u>	<u>109.039.783</u>	<u>190.528.018</u>

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

НИС а.д.
ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

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

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2015	2014
Токови готовине из пословних активности	(неревидирани)	(неревидирани)
Губитак/(Добитак) пре опорезивања	(3.937.180)	11.947.737
Корекције за:		
Финансијске расходе	868.807	818.371
Финансијске приходе	(328.422)	(487.699)
Амортизација	2.821.631	2.580.726
Корекције за остала резервисања	85.796	99.251
Исправка вредности потраживања	793.412	709.384
Нето губитак по основу курсних разлика	6.057.606	719.697
Остале неготовинске ставке	(177.425)	108.679
	10.121.405	4.548.409
Промене на обртном капиталу:		
Потраживања од продаје и остала потраживања	2.535.009	4.222.456
Залихе	10.507.709	(7.651.573)
Остала обртна имовина	980.822	844.489
Обавезе из пословања и остале обавезе	(14.039.035)	(9.753.342)
Остали порези изузев пореза на добит	401.304	217.735
	385.809	(12.120.235)
Порез на добит	(1.050.859)	(1.170.774)
Плаћена камата	(782.915)	(635.323)
Примљена камата	126.593	176.860
	(1.707.181)	(1.629.237)
Нето токови готовине из пословних активности	4.862.853	2.746.674
Токови готовине из инвестиционих активности		
Одливи по основу датих кредита	(3.850.257)	(2.153.001)
Приливи по основу датих кредита	3.320.614	1.699.285
Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања	(7.542.102)	(10.110.432)
Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме	45.152	90.335
Нето токови готовине употребљени у инвестиционим активностима	(8.026.593)	(10.473.813)
Токови готовине из активности финансирања		
Приливи готовине од примљених кредита	15.918.666	10.378.676
Готовинске отплате позајмљених износа	(11.646.491)	(2.773.683)
Нето токови готовине из активности финансирања	4.272.175	7.604.993
Нето повећање/(смањење) готовине и готовинских еквивалената	1.108.435	(122.146)
Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената	139.776	(57.661)
Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода	5.338.023	5.180.156
Готовина и готовински еквиваленти на крају периода	6.586.234	5.000.349

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. 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 производња сирове нафте и гаса.
- Производња нафтних деривата и
- Трговина нафтним дериватима и гасом.

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

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

Ови периодични сажети 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 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 2014. годину, као што су значајне рачуноводствене политике и процене, финансисјки ризици или друга обелодањивања која нису значајно измењена у износу или садржају у односу на последњи извештајни период. Руководство 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 2014. годину.

Резултат за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године није нужно показатељ резултата који се очекује за целу годину.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године

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

2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

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 2014. године, осим оних које су описане у делу Примена нових Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ).

2.3. Примена нових МСФИ

Измене и допуне **МРС 19, Примања запослених** у вези са доприносима од стране запослених или трећих лица у плановима дефинисаних примања почиње са применом за периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године. Измена овог стандарда нема значајан утицај на периодичне сажете финансијске извештаје Друштва.

КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА У ПРИМЕНИ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Пословно окружење у Руској федерацији

Друштво наставља да процењује утицај санкција уведених у периоду Јул-Септембар 2014, али тренутно не верује да оне имају значајан утицај на ове периодичне сажете финансијске извештаје.

3.2. Утицај недавних кретања цена сирове нафте

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

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

4. НОВИ РАЧУНОВОДСТВЕНИ СТАНДАРДИ

Одређени број нових стандарда, измена и допуна и тумачења стандарда важећи су за годишње периоде који почињу након 1. јануара 2015. године и нису раније усвојени од стране Друштва. Потпуна листа ових стандарда, измена и допуна обелодањена је у финансијским извештајима за период које је завршен на дан 31. децембра 2014. године. Није било других измена за период од три месеца који се завршио 31 марта, 2015. године.

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

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године

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

5. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Испод су презентоване информације о пословним сегментима Друштва за период од три месеца које се завршио дана 31. марта 2015. и 2014. 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. Трошкови корпоративне администрације су презентовани у оквиру пословног сегмента прерада и маркетинг.

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

ЕБИТДА представља ЕБИТДА-у 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 (трошкова). ЕБИТДА је додатни не-МСФИ финансијски показатељ који руководство користи да оцени успешност пословања.

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

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	13.907.812	43.312.320	(13.274.792)	43.945.340
Међусегментни	12.869.978	404.814	(13.274.792)	-
Екстерни	1.037.834	42.907.506	-	43.945.340
ЕБИТДА (сегментни резултат)	10.092.105	(3.083.974)	-	7.008.131
Амортизација	(777.168)	(2.044.463)	-	(2.821.631)
Губици због обезвређења	-	(43.171)	-	(43.171)
Нето губитак на курсним разликама	(21.100)	(7.513.847)	-	(7.534.947)
Финансијски расходи, нето	(30.839)	(509.546)	-	(540.385)
Порез на добит	(52.458)	(68.958)	-	(121.416)
Сегментни добитак/(губитак)	8.924.706	(12.983.302)	-	(4.058.596)

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***5. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)**

Резултати извештајних сегмената за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	21.470.427	53.563.527	(20.353.874)	54.680.080
Међусегментни	20.167.658	186.216	(20.353.874)	-
Екстерни	1.302.769	53.377.311	-	54.680.080
ЕБИТДА (сегментни резултат)	17.876.320	(2.068.379)	-	15.807.941
Амортизација	(696.887)	(1.883.839)	-	(2.580.726)
Губици због обезвређења	(1.989)	(126.202)	-	(128.191)
Нето губитак на курсним разликама	(25.160)	(769.981)	-	(795.141)
Финансијски расходи, нето	(67.493)	(263.179)	-	(330.672)
Порез на добит	(201.700)	(1.958.233)	-	(2.159.933)
Сегментни добитак/(губитак)	16.872.045	(7.084.241)	-	9.787.804

ЕБИТДА за период од три месеца који се завршио 31. марта 2015. и 2014. године је усаглашена у табели испод:

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2015	2014
Нето (губитак)/добитак за период	(4.058.284)	9.787.804
Порез на добит	121.416	2.159.933
Финансијски расходи	868.807	818.371
Финансијски приходи	(328.422)	(487.699)
Трошкови амортизације	2.821.631	2.580.726
Нето губитак на курсним разликама	7.534.947	795.141
Остали трошкови, нето	95.803	53.819
Остали неоперативни трошкови (приходи), нето*	(47.455)	99.846
ЕБИТДА	7.008.131	15.807.941

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

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

	Период од три месеца који се завршио 31. марта 2015.		
	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	-	829.435	829.435
Продаја природног гаса	3.167.782	-	3.167.782
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	3.167.782	-	3.167.782
Продаја нафтних деривата	32.422.874	6.068.595	38.491.469
<i>Малопродаја</i>	10.711.869	-	10.711.869
<i>Велепродаја</i>	21.711.005	6.068.595	27.779.600
Остала продаја	1.186.742	269.912	1.456.654
Продаја укупно	36.777.398	7.167.942	43.945.340

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***5. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)**

	Период од три месеца који се завршио 31. марта 2014.		
	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	-	1.248.245	1.248.245
Продаја природног гаса	1.679.055	-	1.679.055
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	1.679.055	-	1.679.055
Продаја нафтних деривата	42.453.630	8.140.507	50.594.137
<i>Малопродаја</i>	12.186.227	-	12.186.227
<i>Велепродаја</i>	30.267.403	8.140.507	38.407.910
Остала продаја	1.140.027	18.616	1.158.643
Продаја укупно	45.272.712	9.407.368	54.680.080

Од укупног износа прихода од продаје нафтних деривата (велепродаја) у износу од 27.779.600 РСД (2014: 38.407.910 РСД) приходи у износу од 4.095.230 РСД (2014: 8.024.380 РСД) односе се на домаћег купца ХИП Петрохемију. Ови приходи чине велепродају у оквиру Downstream сегмента пословања.

Остала продаја се углавном односи на продају допунског асортимана на бензинским станицама у износу од 743.628 РСД (2014: 811.958 РСД).

Седиште Друштва је у Републици Србији. Укупан приход од екстерних купаца на територији Републике Србије износио је 36.777.398 РСД (период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014: 45.272.712 РСД) док је укупан приход од екстерних купаца са територије других земаља износио 7.167.942 РСД (период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2014: 9.407.368 РСД). Анализа укупног прихода од екстерних купаца са територије других земаља дата је у табели:

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2015	2014
Продаја сирове нафте	829.435	1.248.245
Продаја нафтних деривата (малопродаја и велепродаја)		
Бугарска	1.114.573	1.631.711
Босна и Херцеговина	1.320.138	1.297.391
Румунија	268.911	317.896
Остала тржишта	3.364.973	4.893.509
	6.068.595	8.140.507
Остали приходи	269.912	18.616
	7.167.942	9.407.368

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

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године

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

6. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	31. март 2015	31. децембар 2014
Готовина у банци и благајна	6.332.716	4.358.280
Депозити са доспећем до 3 месеца	-	724.192
Остала новчана средства	253.518	255.551
	6.586.234	5.338.023

7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	31. март 2015	31. децембар 2014
Потраживања по основу продаје:		
- повезаним лицима	5.932.767	6.113.296
- трећим лицима	67.543.571	69.996.807
	73.476.338	76.110.103
Потраживања за нефактурисани приход	167.037	13.870
Остала потраживања	10.194.978	10.257.988
	83.838.353	86.381.961
<i>Минус: исправка вредности</i>	(29.723.514)	(29.723.739)
Укупно потраживања по основу продаје	54.114.839	56.658.222

Старосна структура ових потраживања била је следећа:

	31. март 2015	31. децембар 2014
Неисправљена и недоспела потраживања	25.406.580	25.727.489
Неисправљена а доспела потраживања:		
до 30 дана	4.445.307	3.839.535
од 1 до 3 месеца	3.221.955	2.060.031
од 3 месеца до 1 године	9.714.534	13.129.697
преко 1 године	11.326.463	11.901.470
Укупно	54.114.839	56.658.222

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

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године

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

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

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

	<u>31. март 2015</u>	<u>31. децембар 2014</u>
РСД	70.672.456	72.826.293
ЕУР	10.882.263	10.862.728
УСД	2.283.613	2.692.920
Остало	<u>21</u>	<u>20</u>
	<u>83.838.353</u>	<u>86.381.961</u>

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

	<u>Потраживања по основу продаје</u>		<u>Остала потраживања</u>	<u>Укупно</u>
	Специфична исправка	Општа исправка	Специфична исправка	
На дан 1. јануара 2014. године	17.688.648	4.301.928	7.827.613	29.818.189
Резервисања за обезвређење потраживања	61.113	71.367	-	132.480
Укидање резервисања	(154.709)	(177.546)	-	(332.255)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	-	(18.625)	-	(18.625)
Остало	(551.960)	551.960	50.691	50.691
На дан 31. марта 2014. године	<u>17.043.092</u>	<u>4.729.084</u>	<u>7.878.304</u>	<u>29.650.480</u>
На дан 1. јануара 2015. године	17.387.910	4.183.437	8.152.392	29.723.739
Резервисања за обезвређење потраживања	-	132.422	-	132.422
Укидање резервисања	(43)	(63.916)	-	(63.959)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	-	(12.563)	-	(12.563)
Остало	-	(6.048)	(50.077)	(56.125)
На дан 31. марта 2015. године	<u>17.387.867</u>	<u>4.233.332</u>	<u>8.102.315</u>	<u>29.723.514</u>

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 друга потраживања не садрже средства која су обезвређена.

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***8. ЗАЛИХЕ**

	31. март 2015	31. децембар 2014
Сирова нафта	14.232.004	21.306.426
Гас	-	161.206
Нафтни деривати	11.819.386	13.712.462
Материјал	4.486.018	5.797.035
Остало	338.500	411.021
<i>Минус: Исправка вредности</i>	<i>(5.609.313)</i>	<i>(5.613.846)</i>
	25.266.595	35.774.304

9. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА

	31. март 2015	31. децембар 2014
Дати аванси	1.346.470	627.709
Разграничени ПДВ	1.170.167	1.640.431
Унапред плаћени трошкови	70.448	108.427
Унапред плаћени трошкови царине	51.059	51.810
Унапред плаћена акциза	2.105.977	4.323.739
Остала краткорочна потраживања	21.975.365	21.178.580
<i>Минус: Исправка вредности</i>	<i>(21.677.949)</i>	<i>(20.991.063)</i>
	5.041.537	6.939.633

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 31. марта 2015. године у износу од 1.170.167 РСД (31. децембра 2014: 1.640.431 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 2015. године у износу од 2.105.977 РСД (31. децембар 2014: 4.323.739 РСД) се односи на акцизу плаћену држави за готове производе складиштене на неакцизном складишту и увезене акцизне производе који се користе у даљој производњи.

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

	Дати аванси	Остала краткорочна потраживања	Укупно
На дан 1. јануара 2014. године	248.347	17.699.214	17.947.561
Исправка вредности остале обртне имовине	13	964.737	964.750
Укидање исправке вредности	(8.888)	(46.730)	(55.618)
Остало	6	(58.935)	(58.929)
На дан 31. марта 2014. године	239.478	18.558.286	18.797.764
На дан 1. јануара 2015. године	239.845	20.751.218	20.991.063
Исправка вредности остале обртне имовине	377	733.477	733.854
Укидање исправке вредности	(1.986)	(6.919)	(8.905)
Остало	(827)	(37.236)	(38.063)
На дан 31. марта 2015. године	237.409	21.440.540	21.677.949

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***10. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА**

	Средства за производњу нафте и гаса	Средства за прераду	Средства за маркетинг и дистрибуцију	Остале некретнине, постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Укупно
На дан 1. јануара 2014.						
Набавна вредност	51.949.129	108.204.314	29.704.322	16.939.009	39.760.624	246.557.398
Исправка вредности и обезвређење	(16.356.852)	(28.192.781)	(12.440.063)	(7.519.610)	(4.044.148)	(68.553.454)
Неотписана вредност	35.592.277	80.011.533	17.264.259	9.419.399	35.716.476	178.003.944
Период завршен 31. марта 2014.						
Повећања	3.711.841	193.193	822.740	78.151	4.224.414	9.030.339
Обезвређење	-	-	(29.907)	-	(2.431)	(32.338)
Амортизација	(692.821)	(1.295.073)	(281.372)	(121.610)	-	(2.390.876)
Пренос на нематеријална улагања	-	-	-	-	(94.330)	(94.330)
Пренос са инвестиционих некретнина	35.121	1.316	36.481	7.399	-	80.317
Отуђења и отписи	(129.158)	-	(47.134)	(21.271)	(125.275)	(322.838)
Остали преноси	(44.373)	(236.340)	(13.643)	301.905	-	7.549
	38.472.887	78.674.629	17.751.424	9.663.973	39.718.854	184.281.767
На дан 31. марта 2014.						
Набавна вредност	55.443.181	108.077.914	30.395.884	17.331.059	43.760.093	255.008.131
Исправка вредности и обезвређење	(16.970.294)	(29.403.285)	(12.644.460)	(7.667.086)	(4.041.239)	(70.726.364)
Неотписана вредност	38.472.887	78.674.629	17.751.424	9.663.973	39.718.854	184.281.767
На дан 1. јануара 2015.						
Набавна вредност	73.455.117	114.595.855	31.255.519	17.838.728	40.592.464	277.737.683
Исправка вредности и обезвређење	(19.210.617)	(32.895.538)	(13.279.118)	(7.941.703)	(2.782.803)	(76.109.779)
Неотписана вредност	54.244.500	81.700.317	17.976.401	9.897.025	37.809.661	201.627.904
Период завршен 31. марта 2015.						
Повећања	3.329.062	1.797.959	693.938	61.159	(980.079)	4.902.039
Обезвређење	-	-	-	-	(14.258)	(14.258)
Амортизација	(770.277)	(1.415.502)	(298.721)	(138.086)	-	(2.622.586)
Пренос на нематеријална улагања	(21.781)	-	-	-	(40.096)	(61.877)
Пренос на инвестиционе некретнине	-	-	(2.877)	-	-	(2.877)
Отуђења и отписи	(92.609)	(4.330)	(7.679)	(53.008)	(36.916)	(194.542)
Остали преноси	(888)	(1.621)	911	991	-	(607)
	56.688.007	82.076.823	18.361.973	9.768.081	36.738.312	203.633.196
На дан 31. марта 2015.						
Набавна вредност	76.700.747	116.369.950	31.923.609	17.839.256	39.476.303	282.309.865
Исправка вредности и обезвређење	(20.012.740)	(34.293.127)	(13.561.636)	(8.071.175)	(2.737.991)	(78.676.669)
Неотписана вредност	56.688.007	82.076.823	18.361.973	9.768.081	36.738.312	203.633.196

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***10. НЕКРЕТНИНЕ. ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (наставак)***Средства за производњу нафте и гаса*

	Капитализовани трошкови истраживања	Капитализовани у току (истраживање и развој)	Укупно инвестиције у току (истраживање и развој)	Производна средства	Остала пословна средства	Укупно
На дан 1. јануара 2014.						
Набавна вредност	10.248.631	11.674.429	21.923.060	51.949.129	22.241	73.894.430
Исправка вредности и обезвређење	-	(238.059)	(238.059)	(16.356.852)	(20.266)	(16.615.177)
Неотписана вредност	10.248.631	11.436.370	21.685.001	35.592.277	1.975	57.279.253
Период завршен 31. марта 2014.						
Повећања	1.946.988	5.107.839	7.054.827	-	-	7.054.827
Пренос са средстава која нису за производњу нафте и гаса	(4.503)	(3.707.338)	(3.711.841)	3.711.841	-	-
Остали преноси	-	31.742	31.742	(9.252)	(82)	22.408
Обезвређење	-	(1.989)	(1.989)	-	-	(1.989)
Амортизација	-	-	-	(692.821)	-	(692.821)
Отуђења и отписи	(24.067)	(161.500)	(185.567)	(129.158)	-	(314.725)
	12.167.049	12.705.124	24.872.173	38.472.887	1.893	63.346.953
На дан 31. марта 2014.						
Набавна вредност	12.167.049	12.945.172	25.112.221	55.443.181	22.159	80.577.561
Исправка вредности и обезвређење	-	(240.048)	(240.048)	(16.970.294)	(20.266)	(17.230.608)
Неотписана вредност	12.167.049	12.705.124	24.872.173	38.472.887	1.893	63.346.953
На дан 1. јануара 2015.						
Набавна вредност	15.001.370	11.578.278	26.579.648	73.455.117	22.203	100.056.968
Исправка вредности и обезвређење	-	(253.585)	(253.585)	(19.210.617)	(20.358)	(19.484.560)
Неотписана вредност	15.001.370	11.324.693	26.326.063	54.244.500	1.845	80.572.408
Период завршен 31. марта 2015.						
Повећања	865.269	3.405.067	4.270.336	-	-	4.270.336
Пренос са инвестиција у току	-	(3.329.062)	(3.329.062)	3.329.062	-	-
Остали преноси	-	(6.092)	(6.092)	(22.669)	(30)	(28.791)
Амортизација	-	-	-	(770.277)	-	(770.277)
Отуђења и отписи	8.176	(32.650)	(24.474)	(92.609)	-	(117.083)
	15.874.815	11.361.956	27.236.771	56.688.007	1.815	83.926.593
На дан 31. марта 2015.						
Набавна вредност	15.874.815	11.600.395	27.475.210	76.700.747	22.173	104.198.130
Исправка вредности и обезвређење	-	(238.439)	(238.439)	(20.012.740)	(20.358)	(20.271.537)
Неотписана вредност	15.874.815	11.361.956	27.236.771	56.688.007	1.815	83.926.593

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године

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

11. ОСТАЛА СТАЛНА ИМОВИНА

	31. март 2015	31. децембар 2014
Дати аванси за основна средства	2.611.780	1.629.280
Унапред плаћени трошкови	951.793	977.478
Остала средства	1.147.173	1.155.943
<i>Минус: исправка вредности</i>	<i>(29.257)</i>	<i>(29.257)</i>
	4.681.489	3.733.444

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

	31. март 2015	31. децембар 2014
Краткорочни кредити	12.291.831	8.600.082
Обавезе за камату	139.879	130.903
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 16)	13.343.197	6.100.504
	25.774.907	14.831.489

13. ДОБАВЉАЧИ И ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	31. март 2015	31. децембар 2014
Обавезе према добављачима		
- повезана лица	14.848.278	23.046.917
- трећа лица	9.449.813	16.622.088
Обавезе за дивиденду	3.772.307	3.772.308
Остале обавезе из пословања	73.868	70.092
	28.144.266	43.511.405

Обавезе према повезаним лицима са стањем на дан 31. марта 2015. године у износу од 14.848.278 РСД (31. децембра 2014: 23.046.917 РСД) најзначајнијим делом се односе на обавезе према добављачу Газпром Нефт Ст. Петербург по основу набавке сирове нафте у износу од 12.293.283 РСД (31. децембра 2014.: 20.122.243 РСД).

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године

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

14. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	31. март 2015	31. децембар 2014
Примљени аванси	835.348	1.551.337
Обавезе према запосленима	3.047.930	2.847.285
Разграничења и укалкулисани приход	14.230	17.988
Остале краткорочне не-финансијске обавезе	36.728	50.061
	3.934.236	4.466.671

15. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ ИЗУЗЕВ ПОРЕЗА НА ДОБИТ

	31. март 2015	31. децембар 2014
Обавеза за рудну ренту	386.552	407.990
ПДВ	1.694.882	217.845
Обавеза за акцизе	3.945.918	4.710.646
Накнада за робне резерве	268.160	583.400
Обавезе за царину	551.675	414.883
Обавезе за остале порезе и таксе	1.927.075	1.992.146
	8.774.262	8.326.910

16. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	31. март 2015	31. децембар 2014
Дугорочни кредити - Гаспром Њефт	46.129.127	47.820.723
Банкарски кредити	59.036.276	50.891.268
Остале дугорочне обавезе	1.210	1.210
<i>Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза</i>	(13.343.197)	(6.100.504)
	91.823.416	92.612.697

(а) Дугорочни кредит - Гаспром Њефт

Дугорочни кредит од Гаспром Њефт-а са стањем на дан 31. марта 2015. године у износу од 46.129.127 РСД (383.720.935 ЕУР) (2014: 47.820.723 РСД), са висином текућег доспећа од 5.591.409 РСД (2014: 5.625.967 РСД), односи се на кредит добијен на основу обавеза из Уговора о купопродаји акција од 24. децембра 2008 године. Наведени кредит се плаћа у кварталним ратама почевши од децембра 2012. године до 15. маја 2023. године.

(б) Банкарски кредити

	31. март 2015	31. децембар 2014
Дугорочни кредити у земљи	7.310.395	7.175.318
Дугорочни кредити у иностранству	51.725.881	43.715.950
	59.036.276	50.891.268
Текуће доспеће дугорочних кредита	(7.751.788)	(474.537)
	51.284.488	50.416.731

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***16. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)***(b) Банкарски кредити (наставак)*

Доспеће банкарских кредита:

	31. март 2015	31. децембар 2014
Између 1 и 2 године	8.901.314	6.969.316
Између 2 и 5 године	36.997.746	38.044.029
Преко 5 година	5.385.428	5.403.386
	51.284.488	50.416.731

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

	31. март 2015	31. децембар 2014
УСД	53.565.103	45.401.219
ЕУР	5.076.867	5.126.540
РСД	1.426	1.519
ЈПЈ	392.880	361.990
	59.036.276	50.891.268

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.

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***16. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)***(b) Банкарски кредити (наставак)*

Преглед обавеза по основу банкарских кредита са стањем на дан 31. марта 2015. године и 31. децембра 2014. године дат је у следећој табели:

Поверилац	Валута	31. март 2015	31. децембар 2014
<i>Дугорочни кредити у земљи</i>			
Ерсте банка, Нови Сад	УСД	347.963	319.049
Ерсте банка, Нови Сад	ЕУР	442.830	457.835
Банка Поштанска Штедионица, Београд	ЕУР	217.566	224.938
Банка Поштанска Штедионица, Београд	УСД	1.884.139	1.728.210
Влада РС, Агенција за осигурање депозита (ИБРД)	ЕУР	4.416.471	4.443.767
Остали кредити	РСД	1.426	1.519
		7.310.395	7.175.318
<i>Дугорочни кредити у иностранству</i>			
НЛБ Нова Љубљанска банка д.д., Словенија	УСД	635.081	584.396
НЛБ Нова Љубљанска банка д.д., Словенија	ЈПЈ	392.880	361.990
Ерсте банка, Холандија	УСД	7.242.560	6.465.167
ВУБ (Банка Интеса), Словачка	УСД	16.713.600	14.919.615
НБГ банка, Велика Британија	УСД	8.356.800	4.973.205
Sberbank Europe AG, Беч, Аустрија	УСД	18.384.960	16.411.577
		51.725.881	43.715.950
<i>Минус текућа доспећа дугорочних кредита</i>		<i>(7.751.788)</i>	<i>(474.537)</i>
		51.284.488	50.416.731

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године

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

16. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

(b) Банкарски кредити (наставак)

	Валута	Текућа доспећа		Дугорочни део	
		31. март 2015	31. децембар 2014	31. март 2015	31. децембар 2014
Дугорочни кредити у земљи					
Ерсте банка, Нови Сад	УСД	21.359	17.872	326.604	301.177
Ерсте банка, Нови Сад	ЕУР	26.946	25.376	415.884	432.459
Банка Поштанска Штедионица, Београд	ЕУР	13.239	12.468	204.327	212.470
Банка Поштанска Штедионица, Београд	УСД	114.650	95.789	1.769.489	1.632.421
Влада РС, Агенција за осигурање депозита (ИБРД)	ЕУР	260.337	261.946	4.156.134	4.181.821
Остали кредити	РСД	323	345	1.104	1.175
		436.854	413.796	6.873.542	6.761.523
Дугорочни кредити у иностранству					
НЛБ Нова Љубљанска банка д.д., Словенија	УСД	48.467	40.677	586.614	543.719
НЛБ Нова Љубљанска банка д.д., Словенија	ЈПЈ	23.907	20.064	368.973	341.926
Ерсте банка, Холандија	УСД	7.242.560	-	-	6.465.167
ВУБ (Банка Интеса), Словачка	УСД	-	-	16.713.600	14.919.615
НБГ банка, Велика Британија	УСД	-	-	8.356.800	4.973.205
Sberbank Europe AG, Беч, Аустрија	УСД	-	-	18.384.960	16.411.577
		7.314.934	60.741	44.410.947	43.655.209
		7.751.788	474.537	51.284.488	50.416.731

Уговори о кредиту садрже финансијске ковенанте које захтевају да Друштво одржава однос задуживања премај ЕБИТДА. Руководство верује да је Друштво усаглашено са наведеним ковенантама на дан 31. марта 2015. и 31. децембра 2014. године.

17. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

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

Акцијски капитал на дан 31. марта 2015. и 31. децембра 2014. године састоји се од 163.060.400 акција.

18. НАБАВНА ВРЕДНОСТ НАФТЕ, ГАСА И НАФТНИХ ДЕРИВАТА

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2015	2014
Сирова нафта	19.577.759	24.726.406
Нафтни деривати	6.695.287	3.826.216
Остало	-	36.881
	26.273.046	28.589.503

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године

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

19. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПРЕРАДЕ

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2015	2014
Трошкови запослених	843.933	910.976
Трошкови материјала и остале опреме (изузев набавки нафте, гаса и нафтних деривата)	252.731	154.993
Трошкови одржавања и поправки	897.525	725.522
Трошкови енергије и комуналних услуга	737.886	561.251
Транспортни трошкови	122.886	141.987
Остало	1.492.189	1.933.698
	4.347.150	4.428.427

20. ТРОШКОВИ ПРОДАЈЕ, ОПШТИ И АДМИНИСТРАТИВНИ ТРОШКОВИ

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2015	2014
Трошкови запослених	2.322.583	2.269.611
Адвокатске, ревизорске и консултантске услуге	305.095	218.806
Трошкови закупа	26.124	19.750
Трошкови службеног пута	39.380	48.125
Трошкови заштите и обезбеђења	131.588	84.619
Трошкови осигурања	58.935	58.821
Услуге транспорта и складиштења	312.329	287.119
Трошкови исправке вредности спорних потраживања	793.412	709.384
Остало	1.029.222	742.584
	5.018.668	4.438.819

21. 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 2014. године. Такође, током прва три месеца 2015. године није било трансфера средстава између хијерархија фер вредновања.

На дан 31. марта 2015. године, књиговодствена вредност финансијских средстава је приближно једнака њиховој фер вредности.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године

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

22. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

Пренос власништва над имовином

До дана 31. марта 2015. године Друштво је имало власништво и право да користи и поседује 7.917 непокретности, што чини 97% од укупног броја ставки непокретне имовине (објекти и парцеле) Друштва. Преосталих 3% преноса права над имовином Република Србија треба да изврши у складу са Уговором о купопродаји акција Нафтне индустрије Србије а.д. потписаним 2007. године.

Финансијске гаранције

На дан 31. марта 2015. године укупни износ датих финансијских гаранција од стране Друштва износи 5.077.605 РСД и највећом делом се односи на царинске обавезе у износу од 1.920.363 РСД (31. децембар 2014.: 3.145.363 РСД).

Заштита животне средине

Руководство Друштва је проценило и извршило резервисање за заштиту животне средине на дан извештаја у износу од 556.232 РСД (31. децембар 2014.: 557.657 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.

Остале потенцијалне обавезе

На дан 31. марта 2015. године Друштво није формирало резервисање за потенцијални губитак који може настати по основу процене пореских обавеза од стране Министарства финансија Анголе, према којој Друштво треба да плати разлику у обрачуну пореза у износу од 81 милион УСД која се односи на додатну профитну нафту за период од 2002. до 2009. Руководство сматра да, на основу услова из потписаних концесионих уговора са државом Анголом и на основу мишљења правних консултаната из Анголе, такав захтев није у складу са тренутно важећим законским оквиром у Анголи због чињенице да власти нису правилно израчунале профитну нафту и да је профитна нафта уговорна обавеза која треба да се испуни према националном концесионару, што је у супротности са мишљењем Министарства финансија Анголе. Руководство Друштва ће уложити жалбу против било какве акције принудне наплате пореза од стране Министарства финансија Анголе и предузети све потребне кораке у циљу одлагања наплате пореза док суд Анголе не донесе коначну одлуку о овом питању. На основу искуства осталих концесионара, суд Анголе још увек није донео одлуку у вези са њиховим жалбама против исте одлуке Министарства финансија, иако су жалбе поднете. Узимајући све наведено у обзир, руководство Друштва сматра да на дан 31. марта 2015. године постоји значајан степен неизвесности у вези времена потребног за решавање захтева Министарства финансија Анголе и, уколико га има, износа додатног пореза на профитну нафту.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године

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

22. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Порески ризици

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности 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 2015. године да је Друштво измирило све пореске обавезе према држави.

Преузете обавезе

Није било значајних преузетих обавеза Друштва.

23. 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.

Већински власник Друштва је Гаспром Њефт, Ст Петерсбург, Руска Федерација у чијем власништву се налази 56,15% акција Друштва. Други акционар по броју акција је Република Србија са 29,87% акција Друштва док се са преосталим делом од 13,98%, у власништву мањинских акционара, тргује на Београдској берзи. Крајњи власник Друштва је Гаспром, Руска Федерација.

Друштво је у периоду од три месеца који се завршио 31. марта 2015. 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 три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године

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

23. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

На дан 31. марта 2015. године и 31. децембра 2014. године стање средстава и обавеза по основу трансакција са повезаним правним лицима је следеће:

	Зависна друштва	Матично друштво	Лица под заједничком контролом	Укупно
На дан 31. март 2015.				
Краткорочни финансијски пласмани	3.332.720	-	-	3.332.720
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	6.023.495	420	37.252	6.061.167
Остала обртна имовина	206.753	-	-	206.753
Инвестиције у зависна друштва	8.729.187	-	-	8.729.187
Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања	2.427.259	-	-	2.427.259
Дугорочни финансијски пласмани	34.477.912	-	-	34.477.912
Остала стална имовина	55.159	-	-	55.159
Добављачи и остале обавезе из пословања	(2.572.345)	(12.293.283)	(24.021)	(14.889.649)
Остале краткорочне обавезе	(137)	-	(5.017)	(5.154)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	-	(5.591.409)	-	(5.591.409)
Дугорочне финансијске обавезе	-	(40.537.718)	-	(40.537.718)
	52.680.003	(58.421.990)	8.214	(5.733.773)
На дан 31. децембар 2014.				
Краткорочни финансијски пласмани	2.780.193	-	-	2.780.193
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	6.076.898	-	36.398	6.113.296
Остала обртна имовина	171.412	-	-	171.412
Инвестиције у зависна друштва	8.729.187	-	-	8.729.187
Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања	2.427.259	-	-	2.427.259
Дугорочни финансијски пласмани	34.517.390	-	-	34.517.390
Остала стална имовина	35.055	-	-	35.055
Добављачи и остале обавезе из пословања	(3.071.537)	(20.122.243)	(50.923)	(23.244.703)
Остале краткорочне обавезе	(142)	-	(12.831)	(12.973)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	-	(5.625.967)	-	(5.625.967)
Дугорочне финансијске обавезе	-	(42.194.756)	-	(42.194.756)
	51.665.715	(67.942.966)	(27.356)	(16.304.607)

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године

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

23. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

У периоду од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. и 2014. године настале су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

	<u>Зависна друштва</u>	<u>Матично друштво</u>	<u>Лица под заједничком контролом</u>	<u>Укупно</u>
Период од три месеца која се завршио 31. марта 2015. године				
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	2.026.503	-	(2.642)	2.023.861
Остали приходи	138.193	-	(26.303)	111.890
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(17.085)	(12.368.803)	(1.952.154)	(14.338.042)
Трошкови производње и прераде	(860.870)	(3.137)	-	(864.007)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(232.171)	-	-	(232.171)
Транспортни трошкови	(5.735)	-	-	(5.735)
Остали расходи, нето	(48.958)	(11.057)	111.407	51.392
Финансијски приходи	275.347	-	-	275.347
Финансијски расходи	-	(255.701)	-	(255.701)
	1.275.224	(12.638.698)	(1.869.692)	(13.233.166)
Период од три месеца која се завршио 31. марта 2014. године				
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	2.422.084	-	718.136	3.140.220
Остали приходи	127.262	-	-	127.262
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(1.025.573)	-	(25.682.902)	(26.708.475)
Трошкови производње и прераде	(761.371)	(1.849)	(4.907)	(768.127)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(223.044)	(7.229)	-	(230.273)
Транспортни трошкови	(5.191)	-	-	(5.191)
Остали расходи, нето	(1.882)	(4.556)	3.909	(2.529)
Финансијски приходи	421.996	-	-	421.996
Финансијски расходи	(3.382)	(299.073)	-	(302.455)
	950.899	(312.707)	(24.965.764)	(24.327.572)

Накнаде кључном руководству

Накнаде плаћене или плативе кључном руководству за период од три месеца који се завршио 31. марта 2015. и 2014. године приказане су у табели која следи:

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2015	2014
Зараде и остала краткорочна примања	<u>128.955</u>	<u>73.824</u>
	128.955	73.824

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. године

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

24. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА ИЗВЕШТАВАЊА

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

У обзир су узети сви догађаји након датума извештавања настали након 31. марта 2015. године до 27. априла 2015. године, када су ови периодични сажети финансијски извештаји одобрени.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015. 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