



НИС

ГАСПРОМ ЊЕФТ

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

**Периодични сажети финансијски
извештаји (неревидирани)**

30. јун 2015.

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

**Периодични сажети финансијски
извештаји (неревидирани)**

30. јун 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	7-27

НИС а.д.
ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОЈ ПОЗИЦИЈИ

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

Имовина	Напомене	30. јун 2015	31. децембар 2014
Обртна имовина		<i>(неревидирани)</i>	
Готовински еквиваленти и готовина	6	8.251.010	5.338.023
Краткорочни финансијски пласмани		3.312.596	2.786.555
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	7	53.637.795	56.658.222
Залихе	8	24.289.650	35.774.304
Потраживања за више плаћен порез на добит		4.177.871	2.627.622
Остала обртна имовина	9	4.621.858	6.939.633
Укупно обртна имовина		98.290.780	110.124.359
Стална имовина			
Некретнине, постројења и опрема	10	206.466.606	201.627.904
Инвестиционе некретнине		1.584.194	1.381.832
Остала нематеријална улагања		4.522.733	4.711.241
Инвестиције у зависна друштва	11	13.442.631	7.556.020
Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања		2.895	2.427.259
Дугорочни финансијски пласмани		33.604.419	32.814.852
Одложена пореска средства		7.421.624	7.834.155
Остала стална имовина	12	3.623.402	3.733.444
Укупно стална имовина		270.668.504	262.086.707
Укупно имовина		368.959.284	372.211.066
Обавезе и капитал			
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	13	16.277.929	14.831.489
Добављачи и остале обавезе из пословања	14	44.415.625	43.511.405
Остале краткорочне обавезе	15	3.289.864	4.466.671
Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	16	8.856.933	8.326.910
Резервисања за обавезе и трошкове		2.256.090	2.461.013
Укупно краткорочне обавезе		75.096.441	73.597.488
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочне финансијске обавезе	17	88.886.632	92.612.697
Одложене пореске обавезе		2.699.709	2.724.064
Резервисања за обавезе и трошкове		8.884.569	8.690.515
Укупно дугорочна резервисања и обавезе		100.470.910	104.027.276
Капитал			
Акцијски капитал	18	81.530.200	81.530.200
Резерве		(23.780)	(42.277)
Нераспоређена добит		111.885.513	113.098.379
Укупан капитал		193.391.933	194.586.302
Укупно обавезе и капитал		368.959.284	372.211.066

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

Кирил Кравченко
Генерални Директор



Антон Фјодоров

Заменик генералног директора,
Руководилац функције за финансије,
економикв. планирање и рачуноводство

27. јул 2015. године

НИС а.д.

ИЗВЕШТАЈ О УКУПНОМ РЕЗУЛТАТУ

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

	Напомене	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
		2015 <i>(неревидирани)</i>	2014 <i>(неревидирани)</i>
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса		94.938.163	116.024.175
Остали приходи од продаје		3.031.129	2.442.279
Укупно приходи од продаје	5	97.969.292	118.466.454
Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата	19	(55.849.444)	(64.754.392)
Трошкови производње и прераде	20	(9.084.169)	(8.792.742)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	21	(9.851.372)	(9.485.694)
Трошкови транспорта		(380.596)	(526.862)
Трошкови амортизације		(5.742.324)	(5.239.699)
Трошкови пореза изузев пореза на добит		(2.205.561)	(2.460.111)
Трошкови истраживања		-	(36.018)
Укупно пословни расходи		(83.113.466)	(91.295.518)
Остали расходи, нето		(569.520)	(90.572)
Пословни добитак		14.286.306	27.080.364
Нето губитак на курсним разликама		(5.401.875)	(1.533.155)
Финансијски приходи		642.550	1.010.195
Финансијски расходи		(1.669.255)	(1.724.170)
Укупно остали расходи		(6.428.580)	(2.247.130)
Добитак пре опорезивања		7.857.726	24.833.234
Порески расходи		(1.043.037)	(2.990.552)
Одложени порески приходи/(расходи)		(388.175)	(1.437.436)
Порез на добит		(1.431.212)	(4.427.988)
Нето добитак за период		6.426.514	20.405.246
Укупно остали резултат			
Ставке које могу накнадно бити признате у добитку			
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају		18.497	7.234
Укупно остали резултат		18.497	7.234
Укупан добитак за период		6.445.011	20.412.480
Зарада по акцији која се може приписати Акционарима Нафтне Индустије Србије			
- Основна зарада по акцији (РСД по акцији)		39,53	125,18
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 шест месеци који се завршио 30. јуна 2015. и 2014. године
(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

(неревидирани)	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоређена добит	Укупно
Стање на дан 1. јануара 2014. године	81.530.200	(59.885)	95.412.378	176.882.693
Добит за период	-	-	20.405.246	20.405.246
Остали укупни приход	-	-	-	-
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	-	7.234	-	7.234
Укупан приход за период	-	7.234	20.405.246	20.412.480
Расподела дивиденди	-	-	(13.080.705)	(13.080.705)
Укупне трансакције са власницима, признате у капиталу	-	-	(13.080.705)	(13.080.705)
Стање на дан 30. јуна 2014. године	81.530.200	(52.651)	102.736.919	184.214.468
Стање на дан 1. јануара 2015. године	81.530.200	(42.277)	113.098.379	194.586.302
Добит за период	-	-	6.426.514	6.426.514
Остали укупни приход	-	-	-	-
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	-	18.497	-	18.497
Укупан приход за период	-	18.497	6.426.514	6.445.011
Расподела дивиденди	-	-	(7.639.380)	(7.639.380)
Укупне трансакције са власницима, признате у капиталу	-	-	(7.639.380)	(7.639.380)
Стање на дан 30. јуна 2015. године	81.530.200	(23.780)	111.885.513	193.391.933

14

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 шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2015	2014
Токови готовине из пословних активности	(неревидирани)	(неревидирани)
Добитак пре опорезивања	7.857.726	24.833.234
Корекције за:		
Финансијске расходе	1.669.255	1.724.170
Финансијске приходе	(642.550)	(1.010.195)
Амортизација	5.742.324	5.239.699
Корекције за остала резервисања	171.545	343.970
Исправка вредности потраживања	84.866	1.680.000
Отпис обавеза	(203.393)	(648)
Нето губитак по основу курсних разлика	4.662.972	1.488.205
Остале неготовинске ставке	234.855	(82.318)
	11.719.874	9.382.883
Промене на обртном капиталу:		
Потраживања од продаје и остала потраживања	348.493	(941.295)
Залихе	11.484.654	(8.098.951)
Остала обртна имовина	1.926.875	(4.444.482)
Обавезе из пословања и остале обавезе	(5.537.786)	(12.079.658)
Остали порези изузев пореза на добит	532.123	1.252.969
	8.754.359	(24.311.417)
Порез на добит	(2.595.388)	(5.428.389)
Плаћена камата	(1.498.316)	(1.392.402)
Примљена камата	241.779	289.608
	(3.851.925)	(6.531.183)
Нето токови готовине из пословних активности	24.480.034	3.373.517
Токови готовине из инвестиционих активности		
Одливи по основу датих кредита	(7.884.015)	(7.507.855)
Приливи по основу датих кредита	5.959.284	4.162.603
Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања	(13.199.337)	(18.050.682)
Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме	72.437	124.148
Нето токови готовине из инвестиционих активности	(15.051.631)	(21.271.786)
Токови готовине из активности финансирања		
Приливи готовине од примљених кредита	16.231.948	21.725.677
Готовинске отплате позајмљених износа	(22.702.299)	(6.118.824)
Нето токови готовине из активности финансирања	(6.470.351)	15.606.853
Нето повећање/(смањење) готовине и готовинских еквивалената	2.958.052	(2.291.416)
Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената	(45.065)	(73.238)
Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода	5.338.023	5.180.156
Готовина и готовински еквиваленти на крају периода	8.251.010	2.815.502

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 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 шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2015. године није нужно показатељ резултата који се очекује за целу годину.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 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.

3. 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. године, али тренутно не верује да оне имају значајан утицај на ове периодичне сажете финансијске извештаје.

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 који је завршен на дан 31. децембра 2014. године.

Измене и допуне МСФИ за мала и средња предузећа (објављен маја 2015. године, важећи за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године) односи се на трансакције са којима се често сусрећу мала и средња предузећа као што су: дозвола малим и средњим предузећима да користе ревалоризациони модел за имовину, постројења и опрему; усклађивање основних захтева за признавање и вредновање одложених пореза са МРС 12 Порез на добит.

Није било других измена за период од шест месеци који се завршио 30. јуна, 2015. године.

Осим уколико у тексту горе није другачије наведено, не очекује се да ће нови стандарди и тумачења имати значајан утицај на периодичне сажете финансијске извештаје Друштва.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 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 шест месеци које се завршио дана 30. јуна 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 шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2015. године дати су у прегледу који следи:

	<u>Истраживање и производња</u>	<u>Прерада и маркетинг</u>	<u>Елиминације</u>	<u>Укупно</u>
Пословни приход сегмента	28.946.095	96.741.511	(27.718.314)	97.969.292
Међусегментни	26.945.653	772.661	(27.718.314)	-
Екстерни	2.000.442	95.968.850	-	97.969.292
ЕБИТДА (сегментни резултат)	21.385.136	(849.091)	-	20.536.045
Амортизација	(1.579.456)	(4.162.868)	-	(5.742.324)
Губици због обезвређења	-	(195.740)	-	(195.740)
Нето губитак на курсним разликама	(21.243)	(5.380.632)	-	(5.401.875)
Финансијски расходи, нето	(55.650)	(971.055)	-	(1.026.705)
Порез на добит	-	(1.431.212)	-	(1.431.212)
Сегментни добитак/(губитак)	19.320.745	(12.894.231)	-	6.426.514

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 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 шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2014. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	43.252.674	116.128.848	(40.915.068)	118.466.454
Међусегментни	40.537.560	377.508	(40.915.068)	-
Екстерни	2.715.114	115.751.340	-	118.466.454
ЕБИТДА (сегментни резултат)	36.373.083	(3.924.771)	-	32.448.312
Амортизација	(1.429.767)	(3.809.932)	-	(5.239.699)
Добици због обезвређења	-	45.223	-	45.223
Нето губитак на курсним разликама	(45.246)	(1.487.909)	-	(1.533.155)
Финансијски расходи, нето	(143.909)	(570.066)	-	(713.975)
Порез на добит	(373.926)	(4.054.062)	-	(4.427.988)
Сегментни добитак/(губитак)	34.043.147	(13.637.901)	-	20.405.246

ЕБИТДА за период од шест месеци који се завршио 30. јуна 2015. и 2014. године је усаглашена у табели испод:

	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2015	2014
Нето добитак за период	6.426.514	20.405.246
Порез на добит	1.431.212	4.427.988
Финансијски расходи	1.669.255	1.724.170
Финансијски приходи	(642.550)	(1.010.195)
Трошкови амортизације	5.742.324	5.239.699
Нето губитак на курсним разликама	5.401.875	1.533.155
Остали трошкови, нето	569.520	90.572
Остали неоперативни трошкови (приходи), нето*	(62.105)	37.677
ЕБИТДА	20.536.045	32.448.312

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

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

	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна 2015.		
	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	-	1.740.490	1.740.490
Продаја природног гаса	4.779.868	-	4.779.868
Малопродаја	-	-	-
Велепродаја	4.779.868	-	4.779.868
Продаја нафтних деривата	73.647.685	14.770.120	88.417.805
Малопродаја	23.162.461	-	23.162.461
Велепродаја	50.485.224	14.770.120	65.255.344
Остала продаја	2.676.602	354.527	3.031.129
Продаја укупно	81.104.155	16.865.137	97.969.292

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2015. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***5. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)**

	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна 2014.		
	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	-	2.592.771	2.592.771
Продаја природног гаса	2.097.035	-	2.097.035
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	2.097.035	-	2.097.035
Продаја нафтних деривата	91.606.220	19.728.149	111.334.369
<i>Малопродаја</i>	27.718.400	-	27.718.400
<i>Велепродаја</i>	63.887.820	19.728.149	83.615.969
Остала продаја	2.389.161	53.118	2.442.279
Продаја укупно	96.092.416	22.374.038	118.466.454

Од укупног износа прихода од продаје нафтних деривата (велепродаја) у износу од 65.255.344 РСД (период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2014: 83.615.969 РСД) приходи у износу од 8.888.980 РСД (период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2014: 15.342.789 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 1.685.458 РСД (период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2014: 1.689.056 РСД).

Седиште Друштва је у Републици Србији. Укупан приход од екстерних купаца на територији Републике Србије износио је 81.104.155 РСД (период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2014: 96.092.416 РСД) док је укупан приход од екстерних купаца са територије других земаља износио 16.865.137 РСД (период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2014: 22.374.038 РСД). Анализа укупног прихода од екстерних купаца са територије других земаља дата је у табели:

	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2015	2014
Продаја сирове нафте	1.740.490	2.592.771
Продаја нафтних деривата (малопродаја и велепродаја)		
Бугарска	3.618.422	3.764.814
Босна и Херцеговина	2.783.262	3.051.406
Румунија	1.053.203	1.711.494
Остала тржишта	7.315.233	11.200.435
	14.770.120	19.728.149
Остали приходи	354.527	53.118
	16.865.137	22.374.038

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

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2015. године

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

6. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	30. јун 2015	31. децембар 2014
Готовина у банци и благајна	8.013.727	4.358.280
Депозити са доспећем до 3 месеца	-	724.192
Остала новчана средства	237.283	255.551
	8.251.010	5.338.023

7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	30. јун 2015	31. децембар 2014
Потраживања по основу продаје:		
- повезаним лицима	3.425.481	6.113.296
- трећим лицима	67.251.330	69.996.807
	70.676.811	76.110.103
Потраживања за нефактурисани приход	1.084.329	13.870
Остала потраживања	10.227.959	10.257.988
	81.989.099	86.381.961
<i>Минус: исправка вредности</i>	<i>(28.351.304)</i>	<i>(29.723.739)</i>
Укупно потраживања по основу продаје	53.637.795	56.658.222

Старосна структура ових потраживања била је следећа:

	30. јун 2015	31. децембар 2014
Неисправљена и недоспела потраживања	28.252.085	25.727.489
Неисправљена а доспела потраживања:		
до 30 дана	4.415.224	3.839.535
од 1 до 3 месеца	3.652.899	2.060.031
од 3 месеца до 1 године	6.184.320	13.129.697
преко 1 године	11.133.267	11.901.470
Укупно	53.637.795	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.

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

	30. јун 2015	31. децембар 2014
РСД	67.299.751	72.826.293
ЕУР	12.201.818	10.862.728
УСД	2.487.508	2.692.920
Остало	22	20
	81.989.099	86.381.961

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2015. године

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

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

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

	Потраживања по основу продаје		Друга потраживања	Укупно
	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	62.718	153.919	-	216.637
Укидање резервисања	(155.160)	(243.327)	-	(398.487)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	(40)	(28.133)	-	(28.173)
Остало	(551.960)	551.960	78.057	78.057
На дан 30. јуна 2014. године	17.044.206	4.736.347	7.905.670	29.686.223
На дан 1. јануара 2015. године	17.387.910	4.183.437	8.152.392	29.723.739
Резервисања за обезвређење потраживања	13.183	76.554	-	89.737
Укидање резервисања	(144)	(91.699)	-	(91.843)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	(1.317.897)	(22.518)	-	(1.340.415)
Остало	-	(6.048)	(23.866)	(29.914)
На дан 30. јуна 2015. године	16.083.052	4.139.726	8.128.526	28.351.304

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.

8. ЗАЛИХЕ

	30. јун 2015	31. децембар 2014
Сирова нафта	12.848.206	21.306.426
Гас	-	161.206
Нафтни деривати	11.689.593	13.712.462
Материјал	5.026.852	5.797.035
Остало	331.752	411.021
Минус: Исправка вредности	(5.606.753)	(5.613.846)
	24.289.650	35.774.304

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2015. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***9. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА**

	30. јун 2015	31. децембар 2014
Дати аванси	731.539	627.709
Разграничени ПДВ	1.236.383	1.640.431
Унапред плаћени трошкови	251.250	108.427
Унапред плаћени трошкови царине	52.064	51.810
Унапред плаћена акциза	1.991.176	4.323.739
Остала краткорочна потраживања	21.360.072	21.178.580
<i>Минус: Исправка вредности</i>	<i>(21.000.626)</i>	<i>(20.991.063)</i>
	4.621.858	6.939.633

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 30. јуна 2015. године у износу од 1.236.383 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 30. јуна 2015. године у износу од 1.991.176 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	3.091	1.919.981	1.923.072
Укидање исправке вредности	(9.979)	(52.197)	(62.176)
Остало	6	(85.016)	(85.010)
На дан 30. јуна 2014. године	241.465	19.481.982	19.723.447
На дан 1. јануара 2015. године	239.845	20.751.218	20.991.063
Исправка вредности остале обртне имовине	377	100.132	100.509
Укидање исправке вредности	(2.560)	(10.977)	(13.537)
Остало	(827)	(76.582)	(77.409)
На дан 30. јуна 2015. године	236.835	20.763.791	21.000.626

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 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 30. јуна 2014.						
Повећања	9.116.037	1.343.872	1.206.739	147.298	3.999.048	15.812.994
Обезвређење	-	-	(37.097)	-	(442)	(37.539)
Амортизација	(1.420.745)	(2.600.213)	(588.641)	(247.527)	-	(4.857.126)
Пренос са инвестиционих некретнина	35.121	9.358	28.439	7.399	-	80.317
Отуђења и отписи	(1.023.021)	(45.087)	(43.105)	(35.805)	(112.209)	(1.259.227)
Остали преноси	254.857	(585.232)	(111.470)	441.351	(92.937)	(93.431)
	42.554.526	78.134.231	17.719.124	9.732.115	39.509.936	187.649.932
На дан 30. јуна 2014.						
Набавна вредност	60.238.601	108.841.615	30.619.801	17.527.298	43.547.654	260.774.969
Исправка вредности и обезвређење	(17.684.075)	(30.707.384)	(12.900.677)	(7.795.183)	(4.037.718)	(73.125.037)
Неотписана вредност	42.554.526	78.134.231	17.719.124	9.732.115	39.509.936	187.649.932
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 30. јуна 2015.						
Повећања	6.974.133	2.220.364	870.622	136.797	679.567	10.881.483
Обезвређење	-	(13.670)	(147.634)	-	(60.354)	(221.658)
Амортизација	(1.564.966)	(2.851.375)	(611.204)	(281.645)	-	(5.309.190)
Пренос на инвестиционе некретнине	-	-	(2.305)	(187.296)	-	(189.601)
Отуђења и отписи	(102.955)	(9.839)	(18.925)	(73.093)	(23.770)	(228.582)
Остали преноси	(22.648)	(2.966)	(539)	3.772	(71.369)	(93.750)
	59.528.064	81.042.831	18.066.416	9.495.560	38.333.735	206.466.606
На дан 30. јуна 2015.						
Набавна вредност	80.321.226	116.754.476	31.992.961	17.651.840	41.117.822	287.838.325
Исправка вредности и обезвређење	(20.793.162)	(35.711.645)	(13.926.545)	(8.156.280)	(2.784.087)	(81.371.719)
Неотписана вредност	59.528.064	81.042.831	18.066.416	9.495.560	38.333.735	206.466.606

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 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		Укупно инвестиције у току (истраживање и развој)		Производна средства		Остала пословна средства		Укупно
	истраживања	трошкови развоја	Капитализовани трошкови развоја	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 30. јуна 2014.									
Повећања	2.873.356	8.256.500	11.129.856	-	-	11.129.856			
Пренос са инвестиција у току	(1.934.990)	(7.181.047)	(9.116.037)	9.116.037	-	-			
Остали преноси	50.654	(23.118)	27.536	254.857	(81)	282.312			
Амортизација	-	-	-	(1.420.745)	-	(1.420.745)			
Пренос са инвестиционих некретнина	-	-	-	35.121	-	35.121			
Отуђења и отписи	(14.303)	(222.000)	(236.303)	(1.023.021)	-	(1.259.324)			
На дан 30. јуна 2014.	11.223.348	12.266.705	23.490.053	42.554.526	1.894	66.046.473			
Набавна вредност	11.223.348	12.504.764	23.728.112	60.238.601	22.203	83.988.916			
Исправка вредности и обезвређење	-	(238.059)	(238.059)	(17.684.075)	(20.309)	(17.942.443)			
Неотписана вредност	11.223.348	12.266.705	23.490.053	42.554.526	1.894	66.046.473			
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 30. јуна 2015.									
Повећања	1.387.963	7.847.450	9.235.413	-	-	9.235.413			
Пренос са инвестиција у току	(211.476)	(6.762.657)	(6.974.133)	6.974.133	-	-			
Остали преноси	(12.000)	12.216	(4.933)	(22.648)	(30)	(27.611)			
Амортизација	-	-	-	(1.564.966)	-	(1.564.966)			
Отуђења и отписи	(28.012)	-	(22.863)	(102.955)	(50)	(125.868)			
На дан 30. јуна 2015.	16.137.845	12.421.702	28.559.547	59.528.064	1.765	88.089.376			
Набавна вредност	16.137.845	12.660.141	28.797.986	80.321.226	22.123	109.141.335			
Исправка вредности и обезвређење	-	(238.439)	(238.439)	(20.793.162)	(20.358)	(21.051.959)			
Неотписана вредност	16.137.845	12.421.702	28.559.547	59.528.064	1.765	88.089.376			

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2015. године

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

11. ИНВЕСТИЦИЈЕ У ЗАВИСНА ДРУШТВА

У 2015 години, Друштво је извршило докапитализацију следећих зависних друштава:

- Нафтагас – нафтни сервис д.о.о. Нови Сад у износу од 3.720.017 РСД. Докапитализација је регистрована 24 јуна 2015 године;
- НТЦ НИС-Нафтагас д.о.о. Нови Сад у износу од 583.500 РСД. Докапитализација је регистрована 24 јуна 2015 године;
- Нафтагас-технички сервис д.о.о. Зрењанин у износу од 193.679 РСД. Докапитализација је регистрована 24 јуна 2015 године;
- Нафтагас-транспорт д.о.о. Нови Сад у износу од 1.389.598 РСД. Докапитализација је регистрована 24 јуна 2015 године;
- Rannon naftagas Kft, Будимпешта у износу од 1.710.726 РСД. Докапитализација је регистрована 14. маја 2015 године. Инвестиција је у потпуности обезвређена.

12. ОСТАЛА СТАЛНА ИМОВИНА

	30. јун 2015	31. децембар 2014
Дати аванси за основна средства	1.564.107	1.629.280
Унапред плаћени трошкови	937.807	977.478
Остала средства	1.150.745	1.155.943
Минус: исправка вредности	(29.257)	(29.257)
	3.623.402	3.733.444

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

	30. јун 2015	31. децембар 2014
Краткорочни кредити	3.028.883	8.600.082
Обавезе за камату	134.216	130.903
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 17)	13.114.830	6.100.504
	16.277.929	14.831.489

14. ДОБАВЉАЧИ И ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	30. јун 2015	31. децембар 2014
Обавезе према добављачима		
- повезана лица	24.603.250	23.047.021
- трећа лица	8.330.040	16.621.984
Обавезе за дивиденду	11.411.688	3.772.308
Остале обавезе из пословања	70.647	70.092
	44.415.625	43.511.405

Обавезе према повезаним лицима са стањем на дан 30. јуна 2015. године у износу од 24.603.250 РСД (31. децембра 2014: 23.047.021 РСД) најзначајнијим делом се односе на обавезе према добављачу Газпром Нефт Ст. Петерсбург по основу набавке сирове нафте у износу од 20.754.722 РСД (31. децембра 2014.: 20.122.243 РСД).

Дивиденда за годину која се завршила 31. децембра 2014. од 46,85 РСД по акцији, односно у укупном износу од 7.639.380 RSD је одобрена од стране Скупштине акционара дана 23. јуна 2015. године..

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2015. године

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

15. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	30. јун 2015	31. децембар 2014
Примљени аванси	963.221	1.551.337
Обавезе према запосленима	2.228.912	2.847.285
Разграничења и укалкулисани приход	11.410	17.988
Остале краткорочне не-финансијске обавезе	86.321	50.061
	3.289.864	4.466.671

16. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ ИЗУЗЕВ ПОРЕЗА НА ДОБИТ

	30. јун 2015	31. децембар 2014
Обавеза за рудну ренту	415.446	407.990
ПДВ	2.177.267	217.845
Обавеза за акцизе	4.026.904	4.710.646
Накнада за робне резерве	251.437	583.400
Обавезе за царину	190.788	414.883
Обавезе за остале порезе и таксе	1.795.091	1.992.146
	8.856.933	8.326.910

17. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	30. јун 2015	31. децембар 2014
Дугорочни кредити - Гаспром Њефт	44.875.982	47.820.723
Банкарски кредити	57.124.272	50.891.268
Обавезе за финансијски лизинг	-	-
Остале дугорочне обавезе	1.208	1.210
Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза	(13.114.830)	(6.100.504)
	88.886.632	92.612.697

(а) Дугорочни кредит - Гаспром Њефт

Дугорочни кредит од Гаспром Њефт-а са стањем на дан 30. јуна 2015. године у износу од 44.875.982 РСД (372.093.029 ЕУР) (2014: 47.820.723 РСД), са висином текућег доспећа од 5.609.498 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

	30. јун 2015	31. децембар 2014
Дугорочни кредити у земљи	7.121.926	7.175.318
Дугорочни кредити у иностранству	50.002.346	43.715.950
Текуће доспеће дугорочних кредита	57.124.272	50.891.268
	(7.505.332)	(474.537)
	49.618.940	50.416.731

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2015. године

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

17. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

(б) Банкарски кредити (наставак)

Доспеће банкарских кредита:

	30. јун 2015	31. децембар 2014
Између 1 и 2 године	8.616.945	6.969.316
Између 2 и 5 године	35.804.571	38.044.029
Преко 5 година	5.197.424	5.403.386
	49.618.940	50.416.731

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

	30. јун 2015	31. децембар 2014
УСД	51.786.830	45.401.219
ЕУР	4.962.702	5.126.540
РСД	1.343	1.519
ЈПЈ	373.397	361.990
	57.124.272	50.891.268

Друштво наведене обавезе по кредитима плаћа у складу са уговореном динамиком, односно сходно утврђеним ануитетним плановима. Друштво је уговорила 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.

Преглед обавеза по основу банкарских кредита са стањем на дан 30. јуна 2015. године и 31. децембра 2014. године дат је у следећој табели:

Поверилац	Валута	30. јун 2015	31. децембар 2014
Дугорочни кредити у земљи			
Ерсте банка, Нови Сад	УСД	336.199	319.049
Ерсте банка, Нови Сад	ЕУР	444.263	457.835
Банка Поштанска Штедионица, Београд	ЕУР	218.270	224.938
Банка Поштанска Штедионица, Београд	УСД	1.821.682	1.728.210
Влада РС, Агенција за осигурање депозита (ИБРД)	ЕУР	4.300.169	4.443.767
Остали кредити	РСД	1.343	1.519
		7.121.926	7.175.318
Дугорочни кредити у иностранству			
НЛБ Нова Љубљанска банка д.д., Словенија	УСД	611.617	584.396
НЛБ Нова Љубљанска банка д.д., Словенија	ЈПЈ	373.397	361.990
Ерсте банка, Холандија	УСД	7.002.476	6.465.167
ВУБ (Банка Интеса), Словачка	УСД	16.159.560	14.919.615
НБГ банка, Велика Британија	УСД	8.079.780	4.973.205
Sberbank Europe AG, Беч, Аустрија	УСД	17.775.516	16.411.577
		50.002.346	43.715.950
Минус текућа доспећа дугорочних кредита		(7.505.332)	(474.537)
		49.618.940	50.416.731

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2015. године

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

17. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

(б) Банкарски кредити (наставак)

	Валута	Текућа доспећа		Дугорочни део	
		30. јун 2015	31. децембар 2014	30. јун 2015	31. децембар 2014
Дугорочни кредити у земљи					
Ерсте банка, Нови Сад	УСД	20.651	17.872	315.548	301.177
Ерсте банка, Нови Сад	ЕУР	27.033	25.376	417.230	432.459
Банка Поштанска Штедионица, Београд	ЕУР	13.282	12.468	204.988	212.470
Банка Поштанска Штедионица, Београд	УСД	110.849	95.789	1.710.833	1.632.421
Влада РС, Агенција за осигурање депозита (ИБРД)	ЕУР	261.179	261.946	4.038.990	4.181.821
Остали кредити	РСД	281	345	1.062	1.174
		433.275	413.796	6.688.651	6.761.522
Дугорочни кредити у иностранству					
НЛБ Нова Љубљанска банка д.д., Словенија	УСД	46.860	40.677	564.757	543.719
НЛБ Нова Љубљанска банка д.д., Словенија	ЈПЈ	22.721	20.064	350.676	341.926
Ерсте банка, Холандија	УСД	7.002.476	-	-	6.465.167
ВУБ (Банка Интеса), Словачка	УСД	-	-	16.159.560	14.919.615
НБГ банка, Велика Британија	УСД	-	-	8.079.780	4.973.205
Sberbank Europe AG, Беч, Аустрија	УСД	-	-	17.775.516	16.411.577
		7.072.057	60.741	42.930.289	43.655.209
		7.505.332	474.537	49.618.940	50.416.731

Уговори о кредиту садрже финансијске ковенанте које захтевају да Друштво одржава однос задуживања према EBITDA. Руководство верује да је Друштво усаглашено са наведеним ковенантима на дан 30. јуна 2015. и 31. децембра 2014. године.

18. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

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

Акцијски капитал на дан 30. јуна 2015. и 31. децембра 2014. године састоји се од 163.060.400 акција.

19. НАБАВНА ВРЕДНОСТ НАФТЕ, ГАСА И НАФТНИХ ДЕРИВАТА

	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2015	2014
Сирова нафта	42.798.094	52.576.228
Нафтни деривати	12.835.396	12.141.284
Остало	215.954	36.880
	55.849.444	64.754.392

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2015. године

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

20. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПРЕРАДЕ

	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2015	2014
Трошкови запослених	1.778.308	1.847.096
Трошкови материјала и остале опреме (изузев набавки нафте, гаса и нафтних деривата)	491.224	350.951
Трошкови одржавања и поправки	1.732.584	1.666.414
Трошкови енергије и комуналних услуга	1.499.246	1.174.307
Трошкови заштите и обезбеђења	58.902	48.874
Транспортни трошкови	252.847	276.930
Остало	3.271.058	3.428.170
	9.084.169	8.792.742

21. ТРОШКОВИ ПРОДАЈЕ, ОПШТИ И АДМИНИСТРАТИВНИ ТРОШКОВИ

	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2015	2014
Трошкови запослених	4.628.035	4.464.614
Адвокатске, ревизорске и консултантске услуге	634.541	735.877
Трошкови закупа	52.583	40.841
Трошкови службеног пута	87.088	132.157
Трошкови заштите и обезбеђења	237.051	201.899
Трошкови осигурања	150.347	133.389
Услуге транспорта и складиштења	589.894	567.493
Трошкови исправке вредности спорних потраживања	84.866	1.679.046
Остало	3.386.967	1.530.378
	9.851.372	9.485.694

22. 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 првих шест месеци 2015. године није било трансфера средстава између хијерархија фер вредновања.

На дан 30. јуна 2015. године, књиговодствена вредност финансијских средстава је приближно једнака њиховој фер вредности.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2015. године

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

23. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

Пренос власништва над имовином

До дана 30. јуна 2015. године Друштво је имало власништво и право да користи и поседује 7.922 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 30. јуна 2015. године укупни износ датих финансијских гаранција од стране Друштва износи 3.406.878 РСД и највећом делом се односи на царинске обавезе у износу од 1.921.381 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 503.780 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 30. јуна 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. Узимајући све наведено у обзир, руководство Друштва сматра да на дан 30. јуна 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 шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2015. године

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

23. 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 30. јуна 2015. године да је Друштво измирило све пореске обавезе према држави.

Преузете обавезе

Није било значајних преузетих обавеза Друштва.

24. 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 шест месеци који се завршио 30. јуна 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 шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2015. године

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

24. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

На дан 30. јуна 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 30. јун 2015.				
Краткорочни финансијски пласмани	3.308.672	-	-	3.308.672
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	3.391.039	420	34.022	3.425.481
Остала обртна имовина	208.009	-	38.816	246.825
Инвестиције у зависна друштва	13.442.631	-	-	13.442.631
Дугорочни финансијски пласмани	33.352.811	-	-	33.352.811
Остала стална имовина	159.464	-	-	159.464
Добављачи и остале обавезе из пословања	(3.869.105)	(20.758.214)	(17.142)	(24.644.461)
Остале краткорочне обавезе	(4.568)	-	(4.852)	(9.420)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(134.776)	(5.609.498)	-	(5.744.274)
Дугорочне финансијске обавезе	-	(39.266.484)	-	(39.266.484)
	49.854.177	(65.633.776)	50.844	(15.728.755)
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 шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2015. године

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

24. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

У периоду од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2015. и 2014. године настале су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

	Зависна друштва	Матично друштво	Лица под заједничком контролом	Укупно
Период од шест месеци која се завршио 30. јуна 2015. године				
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	4.575.153	-	80.878	4.656.031
Остали приходи	266.916	-	157.482	424.398
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(5.735)	(35.246.131)	(2.033.070)	(37.284.936)
Трошкови производње и прераде	(1.631.846)	(3.733)	(109.057)	(1.744.636)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(455.511)	(15.465)	-	(470.976)
Транспортни трошкови	(10.714)	-	-	(10.714)
Остали расходи, нето	(48.354)	(16.210)	(18.557)	(83.121)
Финансијски приходи	526.342	-	-	526.342
Финансијски расходи	(435)	(494.182)	-	(494.617)
	3.215.816	(35.775.721)	(1.922.324)	(34.482.229)
Период од шест месеци која се завршио 30. јуна 2014. године				
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	5.091.408	-	1.364.867	6.456.275
Остали приходи	235.450	-	-	235.450
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(5.109.270)	-	(45.784.488)	(50.893.758)
Трошкови производње и прераде	(1.783.811)	(5.177)	(166.878)	(1.955.866)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(472.033)	(18.069)	-	(490.102)
Транспортни трошкови	(8.794)	-	-	(8.794)
Остали расходи, нето	(7.086)	(4.556)	(37.581)	(49.223)
Финансијски приходи	883.926	-	-	883.926
Финансијски расходи	(3.381)	(596.758)	-	(600.139)
	(1.173.591)	(624.560)	(44.624.080)	(46.422.231)

Накнаде кључном руководству

Накнаде плаћене или плативе кључном руководству за период од шест месеци који се завршио 30. јуна 2015. и 2014. године приказане су у табели која следи:

	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2015	2014
Зараде и остала краткорочна примања	230.464	157.351
	230.464	157.351

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2015. године

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

25. 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 30. јуна 2015. године до 27. јула 2015. године, када су ови периодични сажети финансијски извештаји одобрени.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 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