



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

**Периодични сажети финансијски
извештаји (неревидирани)**

30. септембар 2015.

Нафтна индустрија Србије А.Д. Нови Сад

Периодични сажети финансијски извештаји (неревидирани)

30. септембар 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	30. септембар 2015	31. децембар 2014
Обртна имовина		<i>(неревидирани)</i>	
Готовински еквиваленти и готовина	6	15.853.231	5.338.023
Краткорочни финансијски пласмани		3.522.670	2.786.555
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	7	51.370.394	56.658.222
Залихе	8	25.712.975	35.774.304
Потраживања за више плаћен порез на добит		2.857.205	2.627.622
Остала обртна имовина	9	5.355.378	6.939.633
Укупно обртна имовина		104.671.853	110.124.359
Стална имовина			
Некретнине, постројења и опрема	10	210.623.855	201.627.904
Инвестиционе некретнине		1.617.199	1.381.832
Остала нематеријална улагања		4.323.691	4.711.241
Инвестиције у зависна друштва и заједничка улагања	11	13.442.656	7.556.020
Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања		2.874	2.427.259
Дугорочни финансијски пласмани		33.396.913	32.814.852
Одложена пореска средства		7.042.419	7.834.155
Остала стална имовина	12	4.095.464	3.733.444
Укупно стална имовина		274.545.071	262.086.707
Укупно имовина		379.216.924	372.211.066
Обавезе и капитал			
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	13	19.604.409	14.831.489
Добављачи и остале обавезе из пословања	14	39.036.614	43.511.405
Остале краткорочне обавезе	15	3.332.736	4.466.671
Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	16	9.448.275	8.326.910
Резервисања за обавезе и трошкове		2.252.949	2.461.013
Укупно краткорочне обавезе		73.674.983	73.597.488
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочне финансијске обавезе	17	95.164.712	92.612.697
Одложене пореске обавезе		2.748.789	2.724.064
Резервисања за обавезе и трошкове		8.925.497	8.690.515
Укупно дугорочна резервисања и обавезе		106.838.998	104.027.276
Капитал			
Акцијски капитал	18	81.530.200	81.530.200
Резерве		(75.990)	(42.277)
Нераспоређена добит		117.248.733	113.098.379
Укупан капитал		198.702.943	194.586.302
Укупно обавезе и капитал		379.216.924	372.211.066

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

Кирил Кравченко
Генерални Директор



Антон Фјодоров
Финансијски Директор

26. октобар 2015. године

НИС а.д.
ИЗВЕШТАЈ О УКУПНОМ РЕЗУЛТАТУ

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

		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
		2015	2014
		(неревидирани)	(неревидирани)
		Напомене	
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса		145.173.536	182.340.763
Остали приходи од продаје		5.021.816	3.987.155
Укупно приходи од продаје	5	150.195.352	186.327.918
Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата	19	(86.630.946)	(104.936.181)
Трошкови производње и прераде	20	(14.010.730)	(13.698.318)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	21	(14.849.636)	(14.599.415)
Трошкови транспорта		(654.844)	(805.690)
Трошкови амортизације		(8.848.784)	(7.951.604)
Трошкови пореза изузев пореза на добит		(3.203.409)	(3.786.004)
Трошкови истраживања		-	(44.394)
Укупно пословни расходи		(128.198.349)	(145.821.606)
Остали расходи, нето		(974.036)	(205.023)
Пословни добитак		21.022.967	40.301.289
Нето губитак на курсним разликама		(4.487.458)	(8.188.023)
Финансијски приходи		1.012.015	1.392.266
Финансијски расходи		(2.466.847)	(2.740.243)
Укупно остали расходи		(5.942.290)	(9.536.000)
Добитак пре опорезивања		15.080.677	30.765.289
Порески расходи		(2.474.483)	(3.612.789)
Одложени порески расходи		(816.460)	(1.784.679)
Порез на добит		(3.290.943)	(5.397.468)
Нето добитак за период		11.789.734	25.367.821
Укупно остали резултат			
Ставке које могу накнадно бити признате у добитку (губитку)			
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају		(33.713)	14.579
Укупно остали резултат		(33.713)	14.579
Укупан добитак за период		11.756.021	25.382.400
Зарада по акцији која се може приписати Акционарима Нафтне Индустије Србије			
- Основна зарада по акцији (РСД по акцији)		72,10	155,66
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 девет месеци који се завршио 30. септембра 2015. и 2014. године

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

(неревидирани)	Напомене	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		-	-	25.367.821	25.367.821
Остали укупни приход					
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају		-	14.579	-	14.579
Укупан приход за период		-	14.579	25.367.821	25.382.400
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. септембра 2014. године		81.530.200	(45.306)	107.699.494	189.184.388
Стање на дан 1. јануара 2015. године		81.530.200	(42.277)	113.098.379	194.586.302
Добит за период		-	-	11.789.734	11.789.734
Остали укупни приход/(губитак)					
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају		-	(33.713)	-	(33.713)
Укупан приход/(расход) за период		-	(33.713)	11.789.734	11.756.021
Расподела дивиденди	14	-	-	(7.639.380)	(7.639.380)
Укупне трансакције са власницима, признате у капиталу		-	-	(7.639.380)	(7.639.380)
Стање на дан 30. септембра 2015. године		81.530.200	(75.990)	117.248.733	198.702.943

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)

Напомене	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2015	2014
Токови готовине из пословних активности	<i>(неревидирани)</i>	<i>(неревидирани)</i>
Добитак пре опорезивања	15.080.677	30.765.289
Корекције за:		
Финансијске расходе	2.466.847	2.740.243
Финансијске приходе	(1.012.015)	(1.392.266)
Амортизација	8.848.784	7.951.604
Корекције за остала резервисања	225.002	263.925
Исправка вредности потраживања	94.348	2.540.988
Отпис обавеза	(189.331)	(11.552)
Нето губитак по основу курсних разлика	3.811.170	6.202.725
Остале неготовинске ставке	242.899	26.630
	14.487.704	18.322.297
<i>Промене на обртном капиталу:</i>		
Потраживања од продаје и остала потраживања	2.615.210	(1.230.766)
Залихе	10.001.012	3.650.572
Остала обртна имовина	1.049.954	(5.784.995)
Обавезе из пословања и остале обавезе	(3.925.689)	(14.564.536)
Остали порези изузев пореза на добит	1.124.963	(2.041.233)
	10.865.450	(19.970.958)
Порез на добит	(2.707.712)	(7.013.139)
Плаћена камата	(2.225.493)	(2.273.626)
Примљена камата	1.203.593	430.070
	(3.729.612)	(8.856.695)
Нето токови готовине из пословних активности	36.704.219	20.259.933
Токови готовине из инвестиционих активности		
Одливи готовине по основу стицања инструмената капитала	-	(411.586)
Одливи по основу датих кредита	(11.624.581)	(11.430.296)
Приливи по основу датих кредита	9.121.936	7.733.342
Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања	(20.257.076)	(27.335.971)
Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме	174.446	154.308
Остали приливи	77.031	-
Нето токови готовине из инвестиционих активности	(22.508.244)	(31.290.203)
Токови готовине из активности финансирања		
Приливи готовине од примљених кредита	28.641.181	34.619.297
Готовинске отплате позајмљених износа	(24.516.218)	(17.899.148)
Плаћене дивиденде	(7.639.380)	-
Нето токови готовине из активности финансирања	(3.514.417)	16.720.149
Нето повећање готовине и готовинских еквивалената	10.681.558	5.689.879
Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената	(166.350)	352.948
Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода	5.338.023	5.180.156
Готовина и готовински еквиваленти на крају периода	15.853.231	11.222.983

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 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 ПАО Гаспром Њефта. У марту 2011. године у складу са Уговором о продаји и куповини акција Друштва, ПАО Гаспром Њефт је реализовао куповину додатних 5,15% акција чиме је повећао своје учешће у власништву на 56,15%.

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, финансијски ризици или друга обелодањивања која нису значајно измењена у износу или садржају у односу на последњи извештајни период. Руководство Друштва верује да су обелодањивања у овим периодичним сажетим финансијским извештајима довољна да обезбеде адекватно обелодањивање уколико се посматрају упоредо са годишњим финансијским извештајима за 2014. годину.

Резултат за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2015. године није нужно показатељ резултата који се очекује за целу годину.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 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 које је завршен на дан 31. децембра 2014. године.

Није било других измена за период од девет месеци који се завршио 30. септембра 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 девет месеци који се завршио дана 30. септембра 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 девет месеци које се завршио дана 30. септембра 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 девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2015. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	40.301.533	149.202.084	(39.308.264)	150.195.353
Међусегментни	38.232.326	1.075.938	(39.308.264)	-
Екстерни	2.069.207	148.126.146	-	150.195.353
ЕБИТДА (сегментни резултат)	29.629.247	830.564	-	30.459.811
Амортизација	(2.567.464)	(6.281.320)	-	(8.848.784)
Губици због обезвређења	(10.332)	(244.371)	-	(254.703)
Нето губитак на курсним разликама	(19.242)	(4.468.216)	-	(4.487.458)
Финансијски расходи, нето	(83.530)	(1.371.302)	-	(1.454.832)
Порез на добит	-	(3.290.943)	-	(3.290.943)
Сегментни добитак/(губитак)	26.611.304	(14.821.570)	-	11.789.734

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 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 девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2014. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	63.203.175	184.450.458	(61.325.715)	186.327.918
Међусегментни	60.416.223	909.492	(61.325.715)	-
Екстерни	2.786.952	183.540.966	-	186.327.918
ЕБИТДА (сегментни резултат)	52.866.753	(4.313.585)	-	48.553.168
Амортизација	(2.225.302)	(5.726.302)	-	(7.951.604)
Добици због обезвређења	-	73.687	-	73.687
Финансијски расходи, нето	(221.243)	(1.126.734)	-	(1.347.977)
Нето губитак на курсним разликама	(47.345)	(8.140.678)	-	(8.188.023)
Порез на добит	(372.967)	(5.024.501)	-	(5.397.468)
Сегментни добитак/(губитак)	50.004.135	(24.636.314)	-	25.367.821

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

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2015	2014
Нето добитак за период	11.789.734	25.367.821
Порез на добит	3.290.943	5.397.468
Финансијски расходи	2.466.847	2.740.243
Финансијски приходи	(1.012.015)	(1.392.266)
Трошкови амортизације	8.848.784	7.951.604
Нето губитак на курсним разликама	4.487.458	8.188.023
Остали трошкови, нето	974.036	205.023
Остали неоперативни (приходи)/расходи, нето*	(385.976)	95.252
ЕБИТДА	30.459.811	48.553.168

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

Анализа прихода од продаје нафтних деривата, нафте и гаса (са аспекта порекла тржишта купца) дата је у табели:

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2015.		
	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	-	1.740.490	1.740.490
Продаја природног гаса	5.700.294	-	5.700.294
Малопродаја	-	-	-
Велепродаја	5.700.294	-	5.700.294
Продаја нафтних деривата	115.248.883	22.483.869	137.732.752
Малопродаја	37.104.041	-	37.104.041
Велепродаја	78.144.842	22.483.869	100.628.711
Остала продаја	4.459.559	562.257	5.021.816
Продаја укупно	125.408.736	24.786.616	150.195.352

НИС а.д.

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

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

5. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (наставак)

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2014.		
	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	-	2.584.262	2.584.262
Продаја природног гаса	3.033.455	-	3.033.455
Малопродаја	-	-	-
Велепродаја	3.033.455	-	3.033.455
Продаја нафтних деривата	145.749.113	30.973.933	176.723.046
Малопродаја	45.172.122	-	45.172.122
Велепродаја	100.576.991	30.973.933	131.550.924
Остала продаја	3.880.140	107.015	3.987.155
Продаја укупно	152.662.708	33.665.210	186.327.918

Од укупног износа прихода од продаје нафтних деривата (велепродаја) у износу од 100.628.711 РСД (период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2014: 131.550.924 РСД) приходи у износу од 12.097.149 РСД (период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2014: 20.187.745 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 2.814.115 РСД (период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2014: 2.717.786 РСД).

Седиште Друштва је у Републици Србији. Укупан приход од екстерних купаца на територији Републике Србије износио је 125.408.736 РСД (период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2014: 152.662.708 РСД) док је укупан приход од екстерних купаца са територије других земаља износио 24.786.615 РСД (период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2014: 33.665.210 РСД). Анализа укупног прихода од екстерних купаца са територије других земаља дата је у табели:

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2015	2014
Продаја сирове нафте	1.740.490	2.584.262
Продаја нафтних деривата (малопродаја и велепродаја)		
Бугарска	5.819.919	5.339.429
Босна и Херцеговина	4.312.062	4.692.308
Румунија	2.165.511	3.482.557
Остала тржишта	10.186.377	17.459.639
	22.483.869	30.973.933
Остали приходи	562.257	107.015
	24.786.616	33.665.210

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

НИС а.д.

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

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

6. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	30. септембар 2015	31. децембар 2014
Готовина у банци и благајна	13.845.668	4.358.280
Депозити са доспећем до 3 месеца	2.000.000	724.192
Остала новчана средства	7.563	255.551
	15.853.231	5.338.023

7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	30. септембар 2015	31. децембар 2014
Потраживања по основу продаје:		
- повезаним лицима	3.553.450	6.113.296
- трећим лицима	65.928.059	69.996.807
	69.481.509	76.110.103
Потраживања за нефактурисани приход	22.121	13.870
Остала потраживања	10.155.441	10.257.988
	79.659.071	86.381.961
<i>Минус: исправка вредности</i>	(28.288.677)	(29.723.739)
Укупно потраживања по основу продаје	51.370.394	56.658.222

Старосна структура ових потраживања била је следећа:

	30. септембар 2015	31. децембар 2014
Неисправљена и недоспела потраживања	24.845.824	25.727.489
Неисправљена а доспела потраживања:		
до 30 дана	3.777.307	3.839.535
од 1 до 3 месеца	4.121.642	2.060.031
од 3 месеца до 1 године	6.033.628	13.129.697
преко 1 године	12.591.993	11.901.470
Укупно	51.370.394	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. септембар 2015	31. децембар 2014
РСД	66.330.142	72.826.293
ЕУР	12.193.247	10.862.728
УСД	1.135.660	2.692.920
Остало	22	20
	79.659.071	86.381.961

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 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	91.615	176.888	-	268.503
Укидање резервисања	(164.447)	(277.685)	-	(442.132)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	(1)	(47.233)	1	(47.233)
Курсне разлике	-	-	287.371	287.371
Остало	(216.111)	216.111	-	-
На дан 30. септембра 2014. године	17.399.704	4.370.009	8.114.985	29.884.698
На дан 1. јануара 2015. године	17.387.910	4.183.437	8.152.392	29.723.739
Резервисања за обезвређење потраживања	118	99.876	-	99.994
Укидање резервисања	(144)	(106.950)	-	(107.094)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	(1.317.897)	(22.519)	-	(1.340.416)
Курсне разлике	-	-	(81.498)	(81.498)
Остало	-	(6.048)	-	(6.048)
На дан 30. септембра 2015. године	16.069.987	4.147.796	8.070.894	28.288.677

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. септембар 2015	31. децембар 2014
Сирова нафта	14.812.891	21.306.426
Гас	-	161.206
Нафтни деривати	13.119.495	13.712.462
Материјал	2.960.238	5.797.035
Остало	407.578	411.021
<i>Минус: Исправка вредности</i>	<i>(5.587.227)</i>	<i>(5.613.846)</i>
	25.712.975	35.774.304

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

	30. септембар 2015	31. децембар 2014
Дати аванси	704.454	627.709
Разграничени ПДВ	1.646.065	1.640.431
Унапред плаћени трошкови	169.483	108.427
Унапред плаћени трошкови царине	54.413	51.810
Унапред плаћена акциза	2.488.461	4.323.739
Остала краткорочна потраживања	20.883.441	21.178.580
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(20.590.939)	(20.991.063)
	5.355.378	6.939.633

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 30. септембра 2015. године у износу од 1.646.065 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. септембра 2015. године у износу од 2.488.461 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.

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

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	260	2.779.648	2.779.908
Укидање исправке вредности	(12.073)	(54.171)	(66.244)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	(961)	(108.362)	(109.323)
Остало	7	-	7
На дан 30. септембра 2014. године	235.580	20.316.329	20.551.909
На дан 1. јануара 2015. године	239.845	20.751.218	20.991.063
Исправка вредности остале обртне имовине	723	110.065	110.788
Укидање исправке вредности	(2.777)	(14.974)	(17.751)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	(5)	(501.296)	(501.301)
Остало	(822)	8.962	8.140
На дан 30. септембра 2015. године	236.964	20.353.975	20.590.939

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана

30. септембра 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. септембра 2014.						
Повећања	13.733.106	3.163.601	1.428.015	202.910	6.204.858	24.732.490
Аквизиције из пословних комбинација	-	-	-	-	332.353	332.353
Обезвређење	-	-	(37.097)	-	(4.142)	(41.239)
Амортизација	(2.194.253)	(3.906.253)	(883.194)	(370.357)	-	(7.354.057)
Пренос са инвестиционих некретнина	35.121	9.358	1.377	7.399	-	53.255
Отуђења и отписи	(1.095.620)	(47.549)	(48.358)	(38.062)	(184.314)	(1.413.903)
Остали преноси	251.322	(585.085)	(136.518)	468.827	(119.383)	(120.837)
	46.321.953	78.645.605	17.588.484	9.690.116	41.945.848	194.192.006
На дан 30. септембра 2014.						
Набавна вредност	64.768.246	110.233.287	30.692.381	17.624.673	45.983.285	269.301.872
Исправка вредности и обезвређење	(18.446.293)	(31.587.682)	(13.103.897)	(7.934.557)	(4.037.437)	(75.109.866)
Неотписана вредност	46.321.953	78.645.605	17.588.484	9.690.116	41.945.848	194.192.006
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. септембра 2015.						
Повећања	14.431.027	3.505.380	1.947.636	164.803	(1.878.439)	18.170.407
Обезвређење	-	(29.826)	(147.634)	-	(100.750)	(278.210)
Амортизација	(2.544.953)	(4.297.426)	(945.826)	(419.942)	-	(8.208.147)
Пренос на инвестиционе некретнине	-	-	(38.046)	(180.595)	-	(218.641)
Отуђења и отписи	(177.259)	(51.979)	(40.063)	(95.459)	(35.288)	(400.048)
Остали преноси	(24.248)	(2.953)	(2.066)	6.887	(47.030)	(69.410)
	65.929.067	80.823.513	18.750.402	9.372.719	35.748.154	210.623.855
На дан 30. септембра 2015.						
Набавна вредност	87.658.110	117.956.072	32.744.484	17.572.992	38.412.420	294.344.078
Исправка вредности и обезвређење	(21.729.043)	(37.132.559)	(13.994.082)	(8.200.273)	(2.664.266)	(83.720.223)
Неотписана вредност	65.929.067	80.823.513	18.750.402	9.372.719	35.748.154	210.623.855

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана

30. септембра 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 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. септембра 2014.						
Повећања	3.488.485	13.659.717	17.148.202	-	-	17.148.202
Пренос са инвестиција у току	(1.950.136)	(11.782.970)	(13.733.106)	13.733.106	-	-
Остали преноси	50.654	(26.778)	23.876	251.322	(81)	275.117
Амортизација	-	-	-	(2.194.253)	-	(2.194.253)
Пренос са инвестиционих некретнина	-	-	-	35.121	-	35.121
Отуђења и отписи	(102.555)	(198.852)	(301.407)	(1.095.620)	-	(1.397.027)
	11.735.079	13.087.487	24.822.566	46.321.953	1.894	71.146.413
На дан 30. септембра 2014.						
Набавна вредност	11.735.079	13.325.546	25.060.625	64.768.246	22.203	89.851.074
Исправка вредности и обезвређење	-	(238.059)	(238.059)	(18.446.293)	(20.309)	(18.704.661)
Неотписана вредност	11.735.079	13.087.487	24.822.566	46.321.953	1.894	71.146.413
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. септембра 2015.						
Повећања	2.511.561	12.698.240	15.209.801	-	-	15.209.801
Пренос са инвестиција у току	(2.781.977)	(11.658.741)	(14.440.718)	14.431.027	-	(9.691)
Остали преноси	60.693	(33.229)	27.464	(24.248)	-	3.216
Обезвређење	-	(10.332)	(10.332)	-	-	(10.332)
Амортизација	-	-	-	(2.544.953)	-	(2.544.953)
Отуђења и отписи	(38.480)	(1)	(38.481)	(177.261)	(1)	(215.743)
	14.753.167	12.320.630	27.073.797	65.929.065	1.844	93.004.706
На дан 30. септембра 2015.						
Набавна вредност	14.795.758	12.569.401	27.365.159	87.658.108	22.153	115.045.420
Исправка вредности и обезвређење	(42.591)	(248.771)	(291.362)	(21.729.043)	(20.309)	(22.040.714)
Неотписана вредност	14.753.167	12.320.630	27.073.797	65.929.065	1.844	93.004.706

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 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. септембар 2015	31. децембар 2014
Дати аванси за основна средства	2.064.584	1.629.280
Унапред плаћени трошкови	915.736	977.478
Остала средства	2.060.058	2.133.421
Минус: исправка вредности	(944.914)	(1.006.735)
	4.095.464	3.733.444

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

	30. септембар 2015	31. децембар 2014
Краткорочни кредити	6.444.865	8.600.082
Обавезе за камату	152.656	130.903
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 17)	13.006.888	6.100.504
	19.604.409	14.831.489

НИС а.д.

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

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

14. ДОБАВЉАЧИ И ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	30. септембар 2015	31. децембар 2014
Обавезе према добављачима		
- повезана лица	28.033.432	23.047.021
- трећа лица	7.156.651	16.621.984
Обавезе за дивиденду	3.772.308	3.772.308
Остале обавезе из пословања	74.223	70.092
	39.036.614	43.511.405

Обавезе према повезаним лицима са стањем на дан 30. септембра 2015. године у износу од 28.033.432 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 22.304.073 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 РСД је одобрена од стране Скупштине акционара дана 23. јуна 2015. године и исплаћена 31. августа 2015. године.

15. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	30. септембар 2015	31. децембар 2014
Примљени аванси	1.033.904	1.551.337
Обавезе према запосленима	2.271.587	2.847.285
Разграничења и укалкулисани приход	11.746	17.988
Остале краткорочне не-финансијске обавезе	15.499	50.061
	3.332.736	4.466.671

16. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ ИЗУЗЕВ ПОРЕЗА НА ДОБИТ

	30. септембар 2015	31. децембар 2014
Обавеза за рудну ренту	329.382	407.990
ПДВ	2.330.416	217.845
Обавеза за акцизе	4.243.207	4.710.646
Накнада за робне резерве	252.784	583.400
Обавезе за царину	493.519	414.883
Обавезе за остале порезе и таксе	1.798.967	1.992.146
	9.448.275	8.326.910

НИС а.д.

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

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

17. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	30. септембар 2015	31. децембар 2014
Дугорочни кредити - Гаспром Њефт	43.165.374	47.820.723
Банкарски кредити	65.005.016	50.891.268
Остале дугорочне обавезе	1.210	1.210
Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза	(13.006.888)	(6.100.504)
	95.164.712	92.612.697

(а) Дугорочни кредит - Гаспром Њефт

Дугорочни кредит од Гаспром Њефт-а са стањем на дан 30. септембра 2015. године у износу од 43.165.374 РСД (360.465.121 ЕУР) (2014: 47.820.723 РСД), са висином текућег доспећа од 5.569.726 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. септембар 2015	31. децембар 2014
Дугорочни кредити у земљи	15.601.784	7.175.318
Дугорочни кредити у иностранству	49.403.232	43.715.950
	65.005.016	50.891.268
Текуће доспеће дугорочних кредита	(7.437.162)	(474.537)
	57.567.854	50.416.731

Доспеће банкарских кредита:

	30. септембар 2015	31. децембар 2014
Између 1 и 2 године	8.540.237	6.969.316
Између 2 и 5 године	44.094.725	38.044.029
Преко 5 година	4.932.892	5.403.386
	57.567.854	50.416.731

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

	30. септембар 2015	31. децембар 2014
УСД	51.108.349	45.401.219
ЕУР	13.530.098	5.126.540
РСД	1.257	1.519
ЈПЈ	365.312	361.990
	65.005.016	50.891.268

НИС а.д.

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

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

17. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

(b) Банкарски кредити (наставак)

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.

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

Поверилац	Валута	30. септембар 2015	31. децембар 2014
Дугорочни кредити у земљи			
Ерсте банка, Нови Сад	УСД	322.681	319.049
Ерсте банка, Нови Сад	ЕУР	428.136	457.835
Банка Поштанска Штедионица, Београд	ЕУР	210.347	224.938
Банка Поштанска Штедионица, Београд	УСД	1.747.748	1.728.210
Влада РС, Агенција за осигурање депозита (ИБРД)	ЕУР	4.269.680	4.443.767
Банка Интеса, Београд	ЕУР	8.621.935	-
Остали кредити	РСД	1.257	1.519
		15.601.784	7.175.318
Дугорочни кредити у иностранству			
НЛБ Нова Љубљанска банка д.д., Словенија	УСД	584.515	584.396
НЛБ Нова Љубљанска банка д.д., Словенија	ЈПЈ	365.312	361.990
Ерсте банка, Холандија	УСД	6.921.915	6.465.167
ВУБ (Банка Интеса), Словачка	УСД	15.973.650	14.919.615
НБГ банка, Велика Британија	УСД	-	4.973.205
Sberbank Europe AG, Беч, Аустрија	УСД	17.571.015	16.411.577
United Bulgarian bank AD, Софија, Бугарска	УСД	7.986.825	-
		49.403.232	43.715.950
		(7.437.162)	(474.537)
		57.567.854	50.416.731

НИС а.д.

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

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

17. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

(b) Банкарски кредити (наставак)

Валута	Текућа доспећа		Дугорочни део		
	30. септембар 2015	31. децембар 2014	30. септембар 2015	31. децембар 2014	
Дугорочни кредити у земљи					
Ерсте банка, Нови Сад	УСД	21.816	17.872	300.865	301.177
Ерсте банка, Нови Сад	ЕУР	28.727	25.376	399.409	432.459
Банка Поштанска Штедионица, Београд	ЕУР	14.114	12.468	196.233	212.470
Банка Поштанска Штедионица, Београд	УСД	117.271	95.789	1.630.477	1.632.421
Влада РС, Агенција за осигурање депозита (ИБРД)	ЕУР	259.327	261.946	4.010.353	4.181.821
Банка Интеса, Београд	ЕУР	-	-	8.621.935	-
Остали кредити	РСД	239	345	1.018	1.174
		441.494	413.796	15.160.290	6.761.522
Дугорочни кредити у иностранству					
НЛБ Нова Љубљанска банка д.д., Словенија	УСД	49.241	40.677	535.274	543.719
НЛБ Нова Љубљанска банка д.д., Словенија	ЈПЈ	24.512	20.064	340.800	341.926
Ерсте банка, Холандија	УСД	6.921.915	-	-	6.465.167
ВУБ (Банка Интеса), Словачка	УСД	-	-	15.973.650	14.919.615
НБГ банка, Велика Британија	УСД	-	-	-	4.973.205
Sberbank Europe AG, Беч, Аустрија	УСД	-	-	17.571.015	16.411.577
United Bulgarian bank AD, Софија, Бугарска	УСД	-	-	7.986.825	-
		6.995.668	60.741	42.407.564	43.655.209
		7.437.162	474.537	57.567.854	50.416.731

Уговори о кредиту садрже финансијске ковенанте које захтевају да Друштво одржава однос задуживања према ЕБИТДА. Руководство верује да је Друштво усаглашено са наведеним ковенантима на дан 30. септембра 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. септембра 2015. и 31. децембра 2014. године састоји се од 163.060.400 акција.

НИС а.д.

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

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

19. НАБАВНА ВРЕДНОСТ НАФТЕ, ГАСА И НАФТНИХ ДЕРИВАТА

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2015	2014
Сирова нафта	68.038.067	78.342.210
Нафтни деривати	18.431.639	26.557.090
Остало	161.240	36.881
	86.630.946	104.936.181

20. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПРЕРАДЕ

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2015	2014
Трошкови запослених	2.653.606	2.808.183
Трошкови материјала и остале опреме (изузев набавки нафте, гаса и нафтних деривата)	688.167	536.970
Трошкови одржавања и поправки	2.617.981	2.596.568
Трошкови енергије и комуналних услуга	2.376.938	1.753.767
Трошкови заштите и обезбеђења	108.223	83.904
Транспортни трошкови	386.840	408.863
Остало	5.178.975	5.510.063
	14.010.730	13.698.318

21. ТРОШКОВИ ПРОДАЈЕ, ОПШТИ И АДМИНИСТРАТИВНИ ТРОШКОВИ

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2015	2014
Трошкови запослених	6.597.999	6.592.479
Адвокатске, ревизорске и консултантске услуге	1.184.973	1.208.400
Трошкови закупа	86.026	64.296
Трошкови службеног пута	155.414	197.592
Трошкови заштите и обезбеђења	341.076	322.744
Трошкови осигурања	229.600	196.549
Услуге транспорта и складиштења	862.930	856.702
Трошкови исправке вредности спорних потраживања	85.937	2.540.035
Остало	5.305.681	2.620.618
	14.849.636	14.599.415

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 девет месеци 2015. године није било трансфера средстава између хијерархија фер вредновања.

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

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 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. септембра 2015. године Друштво је имало власништво и право да користи и поседује 7.929 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. септембра 2015. године укупни износ датих финансијских гаранција од стране Друштва износи 3.162.414 РСД и највећом делом се односи на царинске обавезе у износу од 1.913.740 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 475.988 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. септембра 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 30. септембра 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 девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2015. године

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

23. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Порески ризици

Порески закони се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. Пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала. Руководство је проценило на дан 30. септембра 2015. године да је Друштво измирило све пореске обавезе према држави.

Преузете обавезе

Није било других значајних потенцијалних 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 девет месеци који се завршио 30. септембра 2015. године и у истом периоду претходне године ступало у пословне односе са својим повезаним правним лицима. Најзначајније трансакције са повезаним правним лицима у наведним периодима настале су по основу набавке/испоруке сирове нафте, нафтних производа и електричне енергије.

НИС а.д.

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

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

24. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

На дан 30. септембра 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	Заједничка улагања	Укупно
На дан 30. септембар 2015.					
Краткорочни финансијски пласмани	3.464.833	-	-	-	3.464.833
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	3.452.060	-	78.570	-	3.530.630
Остала обртна имовина	179.838	-	15.914	-	195.752
Инвестиције у зависна друштва и заједничка улагања	13.442.631	-	-	25	13.442.656
Дугорочни финансијски пласмани	33.289.682	-	-	-	33.289.682
Остала стална имовина	144.242	-	-	-	144.242
Добављачи и остале обавезе из пословања	(5.683.443)	(22.304.073)	(88.110)	-	(28.075.626)
Остале краткорочне обавезе	(3.931)	-	(2)	-	(3.933)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(72.757)	(5.569.726)	-	-	(5.642.483)
Дугорочне финансијске обавезе	-	(37.595.648)	-	-	(37.595.648)
	48.213.155	(65.469.447)	6.372	25	(17.249.895)
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 и заједничка улагања	8.729.187	-	-	-	8.729.187
Потраживања по основу продаје и друга 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 девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2015. године

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

24. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

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

	Зависна друштва	Матично друштво	Лица под заједничком контролом	Заједничка улагања	Укупно
Период од девет месеци која се завршио 30. септембра 2015. године					
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	7.001.664	-	85.607	-	7.087.271
Остали приходи	416.690	-	328.663	-	745.353
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(54.050)	(60.957.424)	(2.037.894)	-	(63.049.368)
Трошкови производње и прераде	(2.623.012)	(5.839)	(213.802)	-	(2.842.653)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(679.729)	(23.823)	(15.137)	-	(718.689)
Транспортни трошкови	(15.565)	-	-	-	(15.565)
Остали расходи, нето	(47.832)	(16.210)	(19.825)	-	(83.867)
Финансијси приходи	917.527	-	-	-	917.527
Финансијси расходи	(90.345)	(724.476)	-	-	(814.821)
	4.825.348	(61.727.772)	(1.872.388)	-	(58.774.812)
Период од девет месеци која се завршио 30. септембра 2014. године					
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	7.670.104	-	1.801.575	-	9.471.679
Остали приходи	369.897	-	-	-	369.897
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(103.426)	-	(71.151.887)	-	(71.255.313)
Трошкови производње и прераде	(2.520.568)	(8.002)	(22.715)	-	(2.551.285)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(677.026)	(28.909)	-	-	(705.935)
Транспортни трошкови	(15.331)	-	-	-	(15.331)
Остали расходи, нето	(1.882)	(4.556)	(1.546)	-	(7.984)
Финансијси приходи	1.182.016	-	-	-	1.182.016
Финансијси расходи	(3.381)	(882.508)	-	-	(885.889)
	5.900.403	(923.975)	(69.374.573)	-	(64.398.145)

Накнаде кључном руководству

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

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2015	2014
Зараде и остала краткорочна примања	326.210	223.895
	326.210	223.895

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 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. септембра 2015. године до 26. октобра 2015. године, када су ови периодични сажети финансијски извештаји одобрени.

НИС а.д.

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