



Нафтна индустрија Србије А.Д.

**Периодични сажети консолидовани финансијски
извештаји (неревидирани)**

30. јун 2018.

САДРЖАЈ:

ПЕРИОДИЧНИ САЖЕТИ КОНСОЛИДОВАНИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

Периодични сажети консолидовани извештај о финансијској позицији	3
Периодични сажети консолидовани извештај о укупном резултату	4
Периодични сажети консолидовани извештај о променама на капиталу	5
Периодични сажети консолидовани извештај о токовима готовине	6

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

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

НИС Група

Периодични сажети консолидовани извештај о финансијској позицији

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

Имовина	Напомене	30. јун	31. децембар
		2018	2017
Обртна имовина		(нерезидирани)	
Готовински еквиваленти и готовина	6	17.179.409	27.075.370
Краткорочни финансијски пласмани	7	4.206.359	7.666.968
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	8	28.904.559	28.671.743
Залихе	9	35.783.463	36.916.942
Остала обртна имовина	10	6.536.789	5.806.515
Стална средства намењена продаји		163	163
Укупно обртна имовина		92.610.752	106.137.701
Стална имовина			
Некретности, постројења и опрема	11	274.015.797	264.049.497
Инвестиционе некретности		1.560.572	1.530.358
Гудвил и остала нематеријална уплагања		5.075.459	5.561.145
Инвестиције у придружене ентитете и заједничка уплагања		2.047.021	2.047.021
Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања		73.779	73.411
Дугорочни финансијски пласмани	12	125.690	2.163.760
Одложена пореска средства		1.568.524	2.197.910
Остала стална имовина	13	2.809.158	3.792.519
Укупно стална имовина		287.276.000	281.415.619
Укупно имовина		379.886.752	387.553.320
Обавезе и капитал			
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	14	7.233.807	6.279.124
Добављачи и остале обавезе из пословања	15	28.399.776	35.300.763
Остале краткорочне обавезе	16	5.707.626	5.589.872
Обавезе за порез на добит		321.238	1.952.025
Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	17	11.531.132	10.270.700
Резервисања за обавезе и трошкове		1.964.334	2.847.147
Укупно краткорочне обавезе		55.158.013	62.239.631
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочне финансијске обавезе	18	85.187.052	90.495.878
Дугорочне обавезе из пословања		8.973	-
Резервисања за обавезе и трошкове		9.892.722	9.766.303
Укупно дугорочна резервисања и обавезе		95.088.747	100.262.181
Капитал			
Акцијски капитал		81.530.200	81.530.200
Резерве		84.898	40.453
Нераспоредјена добит		148.264.981	143.713.351
Капитал који се може приписати власницима Друштва		229.880.079	225.284.004
Капитал који припада учесћима без права контроле		(240.087)	(232.488)
Укупан капитал		229.639.992	225.051.508
Укупно обавезе и капитал		379.886.752	387.553.320

Кирил Турдџенов
Генерални Директор

25. јул 2018. године

Антон Флоров
Финансијски Директор

НИС Група

Периодични сажети консолидовани извештај о укупном резултату

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

	Напо мене	Период од три месеца који се завршио 30. јуна		Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
		2018	2017	2018	2017
		(неревидирани)	(неревидирани)	(неревидирани)	(неревидирани)
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса		63.474.673	51.739.731	112.500.281	98.226.646
Остали приходи од продаје		4.476.738	5.363.438	7.935.301	9.142.288
Укупно приходи од продаје	5	67.951.411	57.103.169	120.435.582	107.368.934
Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата		(38.546.998)	(31.635.885)	(69.126.986)	(58.001.808)
Трошкови производње и прераде	19	(7.076.987)	(7.041.927)	(12.939.018)	(13.086.007)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	20	(5.798.999)	(5.613.331)	(11.323.977)	(10.757.142)
Трошкови транспорта		(302.447)	(273.396)	(564.465)	(497.109)
Трошкови амортизације		(4.938.694)	(3.968.815)	(9.350.689)	(8.106.994)
Трошкови пореза изузев пореза на добит		(1.305.507)	(1.191.844)	(2.538.187)	(2.375.412)
Трошкови истраживања		-	-	(15.771)	(7.452)
Укупно пословни расходи		(57.969.632)	(49.725.198)	(105.859.093)	(92.831.924)
Остали приходи (расходи), нето		103.469	(76.403)	22.761	(228.731)
Пословни добитак		10.085.248	7.301.568	14.599.250	14.308.279
Нето добитак (губитак) на курсним разликама	21	(441.430)	3.905.893	2.926	4.113.749
Финансијски приходи	22	144.382	83.852	387.936	176.234
Финансијски расходи	23	(571.423)	(670.304)	(1.162.000)	(1.426.248)
Укупно остали приходи (расходи)		(868.471)	3.319.441	(771.138)	2.863.735
Добитак пре опорезивања		9.216.777	10.621.009	13.828.112	17.172.014
Порески расходи		(1.103.416)	(3.184.092)	(1.703.950)	(4.012.341)
Одложени порески расходи		(343.157)	(394.978)	(629.518)	(743.293)
Порез на добит		(1.446.573)	(3.579.070)	(2.333.468)	(4.755.634)
Нето добитак за период		7.770.204	7.041.939	11.494.644	12.416.380
Укупно остали резултат					
Ставке које накнадно неће бити признате у добитку (губитку)					
Ревалоризација основних средстава пренетих на инвестиционе некретнине		-	-	-	1.399
		-	-	-	1.399
Ставке које могу накнадно бити признате у добитку (губитку)					
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају		573	1.592	(586)	1.723
Добици по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања		33.804	280.112	42.430	287.358
		34.377	281.704	41.844	289.081
Укупно остали резултат		34.377	281.704	41.844	290.480
Укупан добитак за период		7.804.581	7.323.643	11.536.488	12.706.860
Добит која се може приписати:					
- Акционарима Нафтне индустрије Србије		7.774.559	7.047.140	11.503.089	12.426.872
- Учешћима без права контроле		(4.355)	(5.201)	(8.445)	(10.492)
Добит за период		7.770.204	7.041.939	11.494.644	12.416.380
Укупна добит (губитак) која се може приписати:					
- Акционарима Нафтне индустрије Србије		7.808.264	7.322.910	11.544.079	12.712.269
- Учешћима без права контроле		(3.683)	733	(7.591)	(5.409)
Укупна добит		7.804.581	7.323.643	11.536.488	12.706.860
Зарада по акцији која се може приписати акционарима Нафтне индустрије Србије					
Основна зарада по акцији (РСД по акцији)		47,68	43,22	70,54	76,21
Просечан пондерисани број акција (у милионима)		163	163	163	163

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих консолидованих финансијских извештаја.

НИС Група

Периодични сажети консолидовани извештај о променама на капиталу

Период од шест месеци који се завршио 30. јуна 2018. и 2017. године

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

	Капитал који се може приписати власницима Друштва				Учешћа без права контроле	Укупно капитал
	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоређена добит	Укупно		
<i>(неревидирани)</i>						
Стање на дан 1. јануара 2017. године	81.530.200	(567.083)	120.731.166	201.694.283	(213.773)	201.480.510
Добит (губитак) за период	-	-	12.426.872	12.426.872	(10.492)	12.416.380
Остали укупни приход (расход)						
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	-	1.723	-	1.723	-	1.723
Ревалоризација основних средстава пренетих на инвестиционе некретнине	-	1.399	-	1.399	-	1.399
Добици (губици) по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања	-	282.275	-	282.275	5.083	287.358
Укупан приход (расход) за период	-	285.397	12.426.872	12.712.269	(5.409)	12.706.860
Расподела дивиденде	-	-	(4.021.069)	(4.021.069)	-	(4.021.069)
Стање на дан 30. јуна 2017. године	81.530.200	(281.686)	129.136.969	210.385.483	(219.182)	210.166.301

	Капитал који се може приписати власницима Друштва				Учешћа без права контроле	Укупно капитал
	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоређена добит	Укупно		
<i>(неревидирани)</i>						
Стање на дан 1. јануара 2018. године	81.530.200	40.453	143.713.351	225.284.004	(232.496)	225.051.508
Добит (губитак) за период	-	-	11.503.089	11.503.089	(8.445)	11.494.644
Остали укупни приход (расход)						
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	-	(586)	-	(586)	-	(586)
Продаја финансијских средстава расположивих за продају	-	3.455	(3.455)	-	-	-
Добици по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања	-	41.576	-	41.576	854	42.430
Укупан приход (расход) за период	-	44.445	11.499.634	11.544.079	(7.591)	11.536.488
Расподела дивиденде	-	-	(6.948.004)	(6.948.004)	-	(6.948.004)
Стање на дан 30. јуна 2018. године	81.530.200	84.898	148.264.981	229.880.079	(240.087)	229.639.992

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих консолидованих финансијских извештаја.

НИС Група

Периодични сажети консолидовани извештај о токовима готовине¹

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

	Напомене	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
		2018	2017
Токови готовине из пословних активности		<i>(неревидирани) (неревидирани)</i>	
Добитак пре опорезивања		13.828.112	17.172.014
Корекције за:			
Финансијски расходи	23	1.162.000	1.426.248
Финансијски приходи	22	(387.936)	(176.234)
Нето губитак (добитак) по основу нереализованих курсних разлика		122.520	(4.302.615)
Амортизација		9.350.689	8.106.994
Отпис бушотина		15.771	7.452
Корекције за остала резервисања		159.810	(128.546)
Исправка вредности потраживања		(92.310)	69.510
Отпис обавеза		(172)	(3.164)
Остале неготовинске ставке		61.703	142.596
Токови готовине из пословних активности пре промена на обртном капиталу		24.220.187	22.314.255
Промене на обртном капиталу:			
Потраживања од продаје и остала потраживања		(61.514)	10.850.399
Залихе		1.087.091	54.930
Остала обртна имовина		(685.321)	(967.497)
Обавезе из пословања и остале обавезе		(12.134.374)	(11.305.960)
Остали порези изузев пореза на добит		1.212.876	55.850
Укупно промене на обртном капиталу		(10.581.242)	(1.312.278)
Порез на добит		(3.408.030)	(742.637)
Плаћена камата		(1.094.299)	(1.522.662)
Примљена камата		257.069	172.604
		(4.245.260)	(2.092.695)
Нето токови готовине из пословних активности		9.393.685	18.909.282
Токови готовине из инвестиционих активности			
Одливи готовине по основу датих кредита		(47.250)	-
Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања ²		(20.429.537)	(11.306.680)
Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме		133.456	87.348
Приливи по основу банкарских депозита		5.597.114	-
Остали (одливи)/приливи		(28.171)	30.055
Нето токови готовине из инвестиционих активности		(14.774.388)	(11.189.277)
Токови готовине из активности финансирања			
Приливи готовине од примљених кредита	18	11.525.534	9.748.116
Готовинске отплате позајмљених износа	18	(16.009.123)	(18.747.899)
Готовинске отплате финансијског лизинга	18	(48.832)	(28.262)
Нето токови готовине из активности финансирања		(4.532.421)	(9.028.045)
Нето смањење готовине и готовинских еквивалената		(9.913.124)	(1.308.040)
Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената		17.163	(317.413)
Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода		27.075.370	22.899.342
Готовина и готовински еквиваленти на крају периода		17.179.409	21.273.889

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих консолидованих финансијских извештаја.

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

² Нето токови готовине из инвестиционих активности укључују ПДВ у износу од 3,2 млрд РСД (2017: 1,4 млрд РСД)

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године

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

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Отворено акционарско друштво Нафтна индустрија Србије, Нови Сад (у даљем тексту: Друштво) и њена зависна правна лица (заједно: Група), је вертикално интегрисана нафтна компанија која претежно послује у Републици Србији. Основне активности Групе обухватају:

- Истраживање, развој и производњу сирове нафте и гаса,
- Производњу нафтних деривата,
- Трговину нафтним дериватима и гасом и
- Производњу и трговину електричном енергијом.

Остале активности односе се на продају осталих производа и услуга.

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

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

Ови периодични сажети консолидовани 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

Група води књиге и рачуноводствену евиденцију у складу са рачуноводственим и пореским принципима, правилима и праксама захтеваним у земљама у којима послује (претежно у Србији). Приложени периодични сажети консолидовани 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 консолидовани 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.

Група није обелоданила информације које су суштински идентичне оним обелодањеним у ревидираним консолидованим финансијским извештајима за 2017. годину, као што су значајне рачуноводствене политике и процене, финансијски ризици или друга обелодањивања која нису значајно измењена у износу или садржају у односу на последњи извештајни период. Руководство Групе верује да су обелодањивања у овим периодичним сажетим консолидованим финансијским извештајима довољна да обезбеде адекватно обелодањивање уколико се посматрају упоредо са годишњим консолидованим финансијским извештајима за 2017. годину.

У обзир су узети сви догађаји након датума извештавања настали након 30. јуна 2018. године до **25. јула** 2018. године, када су ови периодични сажети консолидовани финансијски извештаји одобрени.

Резултат за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године није нужно показатељ резултата који се очекује за целу годину.

Група као целина не подлеже значајним сезонским осцилацијама.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године

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

2.2. Промене рачуноводствених политика

Значајне рачуноводствене политике и процене које су примењене приликом састављања периодичних сажетих консолидованих финансијских извештаја су конзистентне са оним које су примењене приликом састављања консолидованих финансијских извештаја за годину која се завршила дана 31. децембра 2017. године, осим оних које су описане у делу Примена нових Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ).

3. ПРИМЕНА НОВИХ МСФИ

Рачуноводствене политике примењене 1. јануара 2018. године

МСФИ 9 - Финансијски инструменти (измењен у јулу 2014. и примењује се на годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018). Почевши од 1 јануара 2018. Група је класификовала финансијска средства у следеће категорије вредновања: средства која се накнадно вреднују по фер вредности кроз биланс успеха, средства која се накнадно вреднују по фер вредности кроз остали свеобухватни резултат и средства која се накнадно вреднују по амортизованом трошку.

Класификацију дужничких инструмената одређује пословни модел који правно лице примењује на управљање финансијским средствима и да ли уговорени новчани токови представљају искључиво плаћања главнице и камате (ИПГК).

Група приказује у осталом свеобухватном резултату промене у фер вредности свих инструмената капитала које су претходно биле класификоване као расположиве за продају, имајући у виду да се ова средства држе као дугорочни стратешки пласмани за које се не очекује да ће бити продати у кратком и средњем року.

Финансијска средства и обавезе претходно класификована у складу са МРС 39 «Финансијски инструменти: Признавање и Вредновање» у оквиру обавеза по основу кредита и потраживања, финансијских средстава која се држе до доспећа и осталих финансијских обавеза која се вреднују по амортизованом трошку коришћењем методе ефективне каматне стопе, у складу са МСФИ 9 «Финансијски инструменти» се класификују као финансијска средства и обавезе која се вреднују по амортизованом трошку. Вредновање новчаних средстава, потраживања по основу продаје и других потраживања и обавеза, дугорочних и краткорочних обавеза по основу кредита и пласмана, пласмана која се држе до доспећа се није променило и иста се вреднују по амортизованом трошку.

МСФИ 15 - Приходи од уговора са купцима (објављен 28. маја 2014. године и ступа на снагу за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године). Група признаје приходе по основу продаје сирове нафте, нафтних деривата, гаса и осталих производа и услуга у тренутку када се уговорена обавеза испуни и контрола над робом и услугама пренесе на купца. За већину уговора контрола над робом и услугама се преноси на купца у тренутку времена и надокнада постаје безусловна јер за доспелост потраживања узима у обзир само проток времена.

Трансакциона цена искључује износ наплаћен у име треће стране као што је на пример порез на додату вредност и остали порези који се односе на продају.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године

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

4. НОВИ РАЧУНОВОДСТВЕНИ СТАНДАРДИ

Одређени број нових стандарда, измена и допуна и тумачења стандарда су издати а који важе за годишње периоде који почињу након 1. јануара 2018. године и нису раније усвојени од стране Групе.

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

Осим ако горе није другачије наведено, не очекује се да ће нови стандарди и тумачења имати значајан утицај на периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје Групе.

За следеће нове стандарде и обелодањивања, се не очекује да имају материјално значајан утицај на Групу када буду усвојени:

- МСФИ 17 – Уговори о Осигурању (објављени 18. маја 2017. и примењује се за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2021.).
- ИФРИЦ 23 - Неизвесност у погледу третмана пореза на добит (објављен 7. јуна 2017. и ступа на снагу за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2019. године).
- Продаја и улагање средстава између ентитета и његових придружених правних лица или заједничких улагања – Измене у МСФИ 10 и МРС 28 (објављене 11. септембра 2014. и ступају на снагу за периоде који почињу на дан или након датума који ће бити одређен од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде).
- Могућност превремене отплате са негативном накнадом – измене МСФИ 9 (објављене 12. октобра 2017. и ступају на снагу за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2019).
- Дугорочна улагања у придружена правна лица и заједничка улагања – измене МРС 28 (објављен 12. октобра 2017. и ступају на снагу за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2019).

5. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Испод су презентоване информације о пословним сегментима Групе за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. и 2017. године. Пословни сегменти су компоненте чији пословни резултат редовно прати главни доносилац Одлука (ГДО) и за које постоје засебне финансијске информације.

Пословне активности Групе су организоване у два главна пословна сегмента: Upstream и Downstream.

Upstream (истраживање и производња) обухвата следеће операције Групе: истраживање, развој и производња сирове нафте и природног гаса и услуге на нафтним пољима. Downstream (прерада и маркетинг) обухвата прераду сирове нафте у нафтне деривате, те набавку, продају и транспорт сирове нафте и осталих нафтних деривата. Корпоративна администрација и сегмент Енергетика су презентовани у оквиру пословног сегмента прерада и маркетинг.

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

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године

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

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

Резултати извештајних сегмената за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. и 2017. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године				
Пословни приход сегмента	23.932.059	121.519.938	(25.016.415)	120.435.582
Међусегментни	23.867.151	1.149.264	(25.016.415)	-
Екстерни	64.908	120.370.674	-	120.435.582
ЕБИТДА (сегментни резултат)	17.827.864	6.128.259	-	23.956.123
Амортизација	(4.541.653)	(4.809.036)	-	(9.350.689)
Нето губици од вредновања	(1.047)	(2.783)	-	(3.830)
Нето добитак (губитак) на курсним разликама	(49.326)	52.252	-	2.926
Финансијски приходи (расходи), нето	22.345	(796.409)	-	(774.064)
Порез на добит	(2.328.418)	(5.050)	-	(2.333.468)
Сегментни добитак/(губитак)	13.139.027	(1.644.383)	-	11.494.644
Период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2017. године				
Пословни приход сегмента	21.565.777	108.004.745	(22.201.588)	107.368.934
Међусегментни	20.605.221	1.596.367	(22.201.588)	-
Екстерни	960.556	106.408.378	-	107.368.934
ЕБИТДА (сегментни резултат)	15.790.638	6.750.439	-	22.541.077
Амортизација	(3.320.230)	(4.786.764)	-	(8.106.994)
Нето добици од вредновања	-	3.782	-	3.782
Нето добитак на курсним разликама	181.980	3.931.769	-	4.113.749
Финансијски расходи, нето	(66.810)	(1.183.204)	-	(1.250.014)
Порез на добит	(2.065.156)	(2.690.478)	-	(4.755.634)
Сегментни добитак/(губитак)	10.451.709	1.964.671	-	12.416.380

ЕБИТДА за период од шест месеци и три месеца који се завршио 30. јуна 2018. и 2017. године је усаглашена у табели испод:

	Период од три месеца који се завршио 30. јуна		Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2018	2017	2018	2017
Нето добитак за период	7.770.204	7.041.939	11.494.644	12.416.380
Порез на добит	1.446.573	3.579.070	2.333.468	4.755.634
Финансијски расходи	571.423	670.304	1.162.000	1.426.248
Финансијски приходи	(144.382)	(83.852)	(387.936)	(176.234)
Трошкови амортизације	4.938.694	3.968.815	9.350.689	8.106.994
Нето (добитак) губитак на курсним разликама	441.430	(3.905.893)	(2.926)	(4.113.749)
Остали расходи (приходи), нето	(103.469)	76.403	(22.761)	228.731
Остали неоперативни расходи (приходи), нето	100.186	(86.145)	28.945	(102.927)
ЕБИТДА	15.020.659	11.260.641	23.956.123	22.541.077

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године

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

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

Период од шест месеци који се завршио 30. јуна 2018.

	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	-	-	-
Продаја природног гаса	979.783	-	979.783
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	979.783	-	979.783
Продаја нафтних деривата	83.285.049	28.235.450	111.520.499
<i>Малопродаја</i>	28.073.614	7.789.821	35.863.435
<i>Велепродаја</i>	55.211.435	20.445.629	75.657.064
Продаја електричне енергије	227.132	2.696.579	2.923.711
Остала продаја	3.371.194	1.640.395	5.011.589
Продаја укупно	87.863.158	32.572.424	120.435.582

Период од шест месеци који се завршио 30. јуна 2017.

	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	-	892.095	892.095
Продаја природног гаса	1.390.073	-	1.390.073
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	1.390.073	-	1.390.073
Продаја нафтних деривата	73.681.768	22.262.710	95.944.478
<i>Малопродаја</i>	26.361.408	9.923.041	36.284.449
<i>Велепродаја</i>	47.320.360	12.339.669	59.660.029
Продаја електричне енергије	282.426	4.260.723	4.543.149
Остала продаја	3.049.987	1.549.152	4.599.139
Продаја укупно	78.404.254	28.964.680	107.368.934

Од укупног износа прихода од продаје нафтних деривата (велепродаја) у износу од 75.657.064 РСД (2017: 59.660.029 РСД) приходи у износу од 11.363.791 РСД (2017: 9.896.305 РСД) односе се на домаћег купца ХИП Петрохемију. Ови приходи чине велепродају у оквиру Downstream сегмента пословања.

Продаја електричне енергије највећим делом се односи на продају Gazprom Marketing & Trading Co. Ltd-у, у износу од 2.398.650 РСД (2017: 4.083.822 РСД). Ова продаја приказана је у оквиру сегмента Прерада и маркетинг.

Остала продаја се углавном односи на продају допунског асортимана на бензинским станицама у износу од 3.841.366 РСД (2017: 3.583.112 РСД).

Седиште Групе је у Републици Србији. Укупан приход од екстерних купаца на територији Републике Србије износио је 87.863.158 РСД (2017: 78.404.254 РСД) док је укупан приход од екстерних купаца са територије других земаља износио 32.572.424 РСД (2017: 28.964.680 РСД).

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године

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

Анализа укупног прихода од екстерних купаца са територије других земаља дата је у табели:

	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2018	2017
Продаја сирове нафте	-	892.095
Продаја нафтних деривата (малопродаја и велепродаја)		
Бугарска	7.935.655	6.283.423
Босна и Херцеговина	7.139.078	5.459.350
Румунија	5.817.343	4.389.989
Остала тржишта	7.343.374	6.129.948
	28.235.450	22.262.710
Продаја електричне енергије	2.696.579	4.260.723
Остали приходи	1.640.395	1.549.152
	32.572.424	28.964.680

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

Стална имовина, осим финансијских инструмената и одложених пореских средстава (без средстава за бенефиције за запослене нити права која проистичу из уговора о осигурању), по земљи:

	30. јун 2018	31. децембар 2017
Србија	258.624.276	249.437.031
Бугарска	7.181.288	7.334.652
Босна и Херцеговина	7.248.968	7.401.758
Румунија	7.597.293	6.967.529
Мађарска	3	28
	280.651.828	271.140.998

6. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	30. јун 2018	31. децембар 2017
Готовина у банци и благајна	5.923.955	15.897.022
Депозити са доспећем до 3 месеца	9.573.303	9.417.753
Новчана средства на ескроу рачуну	1.455.446	1.521.241
Остала новчана средства	226.705	239.354
	17.179.409	27.075.370

Новчана средства на ескроу рачуну на дан 30. јуна 2018. године у износу од 1.455.446 РСД (31. децембар 2017: 1.521.241 РСД) највећим делом се односе на депонована средства у складу са учешћем у заједничком улагању преко којег ће будући ветропарк Пландиште бити руковођен. У складу са договором, Група у сваком моменту може повући средства са рачуна.

7. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	30. јун 2018	31. децембар 2017
Краткорочни кредити	50.143	2.210
Депозити са доспећем преко три месеца а мање од годину дана	4.141.943	7.645.689
Остала краткорочна финансијска средства	16.529	21.325
<i>Минус исправка вредности</i>	(2.256)	(2.256)
	4.206.359	7.666.968

На дан 30. јуна 2018. године депозити са доспећем преко три месеца а мање од годину дана износе 4.141.943 РСД (31. децембра 2017. године: 7.645.689 РСД) односе се на депозите пласиране у динарима у пословним банкама са каматном стопом од 4,15% до 4,65% годишње.

8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

	30. јун 2018	31. децембар 2017
Потраживања по основу продаје:		
- повезаним лицима	499.155	1.024.133
- трећим лицима	31.126.157	28.265.729
- држави и компанијама у државном власништву	7.803.541	10.233.306
	39.428.853	39.523.168
Остала потраживања према повезаним лицима	304.699	269.242
Потраживања за нефактурисани приход	358.574	227.630
	40.092.126	40.020.040
<i>Минус исправка вредности потраживања по основу продаје и осталих потраживања:</i>		
- <i>трећим лицима</i>	(9.398.195)	(9.483.852)
- <i>држави и компанијама у државном власништву</i>	(1.789.372)	(1.864.445)
	(11.187.567)	(11.348.297)
Укупно за потраживања по основу продаје	28.904.559	28.671.743

Старосна структура ових потраживања била је следећа:

	30. јун 2018	31. децембар 2017
Неисправљена и недоспела потраживања	25.998.511	25.624.198
Неисправљена а доспела потраживања:		
до 30 дана	1.754.192	2.156.358
од 1 до 3 месеца	352.065	237.143
од 3 месеца до 1 године	303.484	146.553
преко 1 године	496.307	507.491
Укупно	28.904.559	28.671.743

Руководство Групе верује да нето потраживања, укључена у старосну анализу у табели изнад, су у потпуности наплатива.

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

	30. јун 2018	31. децембар 2017
РСД	25.374.905	21.681.702
ЕУР	1.029.218	4.283.546
УСД	796.879	982.442
Остало	1.703.557	1.724.053
	28.904.559	28.671.743

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године

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

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

	Потраживања по основу продаје и остала потраживања		
	Трећа лица	Држава и компаније у државном власништву	Укупно
На дан 1. јануара 2017. године	9.728.531	11.563.533	21.292.064
Резервисања за обезвређење потраживања	142.895	21.878	164.773
Укидање резервисања	(132.232)	(18.160)	(150.392)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	(922)	-	(922)
Отпуштање дисконта (напомена 23)	(453)	(206.681)	(207.134)
Пренос са дугорочног дела	-	(36.303)	(36.303)
Курсне разлике	-	208.808	208.808
Остало	(1.788)	-	(1.788)
На дан 30. јуна 2017. године	9.736.030	11.533.076	21.269.106
На дан 1. јануара 2018. године	9.483.852	1.864.445	11.348.297
Резервисања за обезвређење потраживања	64.149	6.467	70.616
Укидање резервисања	(115.097)	(58.162)	(173.259)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	(10.548)	(3.534)	(14.082)
Курсне разлике	1.002	-	1.002
Отпуштање дисконта (напомена 23)	-	(44.661)	(44.661)
Остало	(25.163)	24.817	(346)
На дан 30. јуна 2018. године	9.398.195	1.789.372	11.187.567

Трошкови обезвређења или отписа су укључени у трошкове продаје, опште и административне трошкове у консолидованом извештају о укупном резултату. Износи резервисања за обезвређење се углавном отписују када се више не очекује прилив готовине.

Максимална изложеност кредитном ризику на дан извештавања је књиговодствена вредност сваке класе наведених потраживања. Остале класе у оквиру потраживања по основу продаје и других потраживања не садрже средства која су обезвређена.

9. ЗАЛИХЕ

	30. јун 2018	31. децембар 2017
Сирова нафта	19.598.054	22.312.814
Нафтни деривати	13.484.982	12.708.119
Материјал	6.680.029	5.918.849
Остало	1.060.663	1.085.655
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(5.040.265)	(5.108.495)
	35.783.463	36.916.942

10. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА

	30. јун 2018	31. децембар 2017
Дати аванси	755.497	666.931
Потраживања за ПДВ	387.168	286.562
Разграничени ПДВ	2.136.738	1.419.963
Унапред плаћени трошкови	411.964	236.846
Унапред плаћени трошкови царине	32.041	32.368
Унапред плаћена акциза	2.272.289	1.898.628
Остала краткорочна потраживања	12.497.185	13.213.771
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(11.956.083)	(11.948.554)
	6.536.799	5.806.515

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 30. јуна 2018. године у износу од 2.136.738 РСД (31. децембра 2017: 1.419.963 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 2018. године у износу од 2.272.289 РСД (31. децембар 2017: 1.898.628 РСД) се односи на акцизу плаћену држави за готове производе складиштене на неакцизном складишту.

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

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

	Дати аванси	Остала краткорочна потраживања	Укупно
На дан 1. јануара 2017. године	261.983	11.736.780	11.998.763
Исправка вредности остале обртне имовине	5.432	71.282	76.714
Укидање исправке вредности	(340)	(36.163)	(36.503)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	-	(25.709)	(25.709)
Остало	1	(286)	(285)
На дан 30. јуна 2017. године	267.076	11.745.904	12.012.980
На дан 1. јануара 2018. године	261.100	11.687.454	11.948.554
Исправка вредности остале обртне имовине	1.962	15.182	17.144
Укидање исправке вредности	(733)	(6.381)	(7.114)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	-	(2.456)	(2.456)
Остало	-	(45)	(45)
На дан 30. јуна 2018. године	262.329	11.693.754	11.956.083

Старосна структура остале обртне имовине била је следећа:

	30. јун 2018	31. децембар 2017
Неисправљена и недоспела потраживања	604.413	1.294.564
Неисправљена а доспела потраживања:		
до 30 дана	10.302	11.365
од 1 до 3 месеца	8.996	7.147
од 3 месеца до 1 године	28.781	36.055
преко 1 године	-	41.710
Укупно	652.492	1.390.841

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

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године

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

11. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	Средства за производњу нафте и гаса	Средства за прераду	Средства за маркетинг и дистрибуцију	Остале некретнине, постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Укупно
На дан 1. јануара 2017.						
Набавна вредност	127.806.623	110.525.127	65.310.661	20.170.463	34.864.554	358.677.428
Исправка вредности и обезвређење	(30.936.760)	(35.174.792)	(27.816.298)	(9.600.428)	(1.388.883)	(104.917.161)
Неотписана вредност	96.869.863	75.350.335	37.494.363	10.570.035	33.475.671	253.760.267
Период завршен 30. јуна 2017.						
Повећања	-	-	-	626	10.694.379	10.695.005
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	84.292	-	-	-	-	84.292
Пренос са инвестиција у току	8.603.201	1.407.219	1.053.179	189.655	(11.253.254)	-
Пренос на инвестиционе некретнине	-	-	(17.195)	(2.313)	-	(19.508)
Обезвређење	-	-	-	-	(1.642)	(1.642)
Амортизација	(3.114.786)	(2.826.057)	(1.173.500)	(393.031)	(2.491)	(7.509.865)
Отуђења и отписи	(14.889)	(6.444)	(123.297)	(4.436)	(50.435)	(199.501)
Остали преноси	(40.793)	93	(37.349)	36.687	43.149	1.787
Транслационе резерве	11	-	(328.505)	2.314	(134.161)	(460.341)
	102.386.899	73.925.146	36.867.696	10.399.537	32.771.216	256.350.494
На дан 30. јуна 2017.						
Набавна вредност	136.324.917	111.900.824	65.573.918	20.248.995	34.880.573	368.929.227
Исправка вредности и обезвређење	(33.938.018)	(37.975.678)	(28.706.222)	(9.849.458)	(2.109.357)	(112.578.733)
Неотписана вредност	102.386.899	73.925.146	36.867.696	10.399.537	32.771.216	256.350.494
На дан 1. јануара 2018.						
Набавна вредност	147.452.224	114.239.048	65.305.683	20.338.124	36.549.810	383.884.889
Исправка вредности и обезвређење	(37.114.232)	(40.818.582)	(29.653.958)	(10.189.787)	(2.058.833)	(119.835.392)
Неотписана вредност	110.337.992	73.420.466	35.651.725	10.148.337	34.490.977	264.049.497
Период завршен 30. јуна 2018.						
Повећања	-	-	-	-	18.748.476	18.748.476
Бизнис комбинације	-	-	-	-	217.660	217.660
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	115.108	-	-	-	-	115.108
Пренос са инвестиција у току	8.209.354	780.203	2.648.178	274.949	(11.912.684)	-
Пренос са нематеријалних улагања	-	-	-	-	7.255	7.255
Пренос на инвестиционе некретнине	-	-	(38.530)	-	-	(38.530)
Пренос на стална средства намењена продаји	-	-	-	(5.260)	-	(5.260)
Обезвређење	-	-	(6.100)	-	(1.051)	(7.151)
Амортизација	(4.330.304)	(2.813.455)	(1.230.254)	(389.959)	(2.399)	(8.766.371)
Отуђења и отписи	(36.907)	(72.037)	(4.511)	(10.522)	(113.675)	(237.652)
Остали преноси	(26.645)	(54.530)	310.219	(228.547)	-	497
Транслационе резерве	2	(1)	(47.954)	63	(19.842)	(67.732)
	114.268.600	71.260.646	37.282.773	9.789.061	41.414.717	274.015.797
На дан 30. јуна 2018.						
Набавна вредност	155.632.042	114.811.750	68.521.409	19.850.973	43.476.800	402.292.974
Исправка вредности и обезвређење	(41.363.442)	(43.551.104)	(31.238.636)	(10.061.912)	(2.062.083)	(128.277.177)
Неотписана вредност	114.268.600	71.260.646	37.282.773	9.789.061	41.414.717	274.015.797

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године

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

Средства за производњу нафте и гаса

	Капитализовани трошкови истраживања	Капитализован и трошкови развоја	Укупно инвестиције у току (истраживање и развој)	Производна средства	Остала пословна средства	Укупно
На дан 1. јануара 2017.						
Набавна вредност	20.139.905	4.274.452	24.414.357	127.806.623	31.406	152.252.386
Исправка вредности и обезвређење	(26.494)	(876)	(27.370)	(30.936.760)	(20.312)	(30.984.442)
Неотписана вредност	20.113.411	4.273.576	24.386.987	96.869.863	11.094	121.267.944
Период завршен 30. јуна 2017.						
Повећања	1.763.103	6.726.246	8.489.349	-	-	8.489.349
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	-	-	-	84.292	-	84.292
Пренос са инвестиција у току	(2.999.387)	(5.602.645)	(8.602.032)	8.603.201	(1.169)	-
Остали преноси	(33.239)	42.550	9.311	(40.793)	1.249	(30.233)
Амортизација	(2.491)	-	(2.491)	(3.114.786)	(21)	(3.117.298)
Отуђења и отписи	(45.229)	(2.678)	(47.907)	(14.889)	-	(62.796)
Транслационе резерве	(123.633)	-	(123.633)	11	(3)	(123.625)
	18.672.535	5.437.049	24.109.584	102.386.899	11.150	126.507.633
На дан 30. јуна 2017.						
Набавна вредност	18.697.432	5.437.925	24.135.357	136.324.917	32.362	160.492.636
Исправка вредности и обезвређење	(24.897)	(876)	(25.773)	(33.938.018)	(21.212)	(33.985.003)
Неотписана вредност	18.672.535	5.437.049	24.109.584	102.386.899	11.150	126.507.633
На дан 1. јануара 2018.						
Набавна вредност	18.580.168	2.929.684	21.509.852	147.452.224	32.323	168.994.399
Исправка вредности и обезвређење	(58.882)	(2.087)	(60.969)	(37.114.232)	(21.223)	(37.196.424)
Неотписана вредност	18.521.286	2.927.597	21.448.883	110.337.992	11.100	131.797.975
Период завршен 30. јуна 2018.						
Повећања	2.412.889	6.110.834	8.523.723	-	-	8.523.723
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	-	-	-	115.108	-	115.108
Пренос са инвестиција у току	(856.049)	(7.353.305)	(8.209.354)	8.209.354	-	-
Остали преноси	451.024	(469.011)	(17.987)	(26.645)	(28)	(44.660)
Обезвређење	-	(1.047)	(1.047)	-	-	(1.047)
Амортизација	(2.399)	-	(2.399)	(4.330.304)	-	(4.332.703)
Отуђења и отписи	(86.599)	(15.515)	(102.114)	(36.907)	-	(139.021)
Транслационе резерве	(22.432)	-	(22.432)	2	-	(22.430)
	20.417.720	1.199.553	21.617.273	114.268.600	11.072	135.896.945
На дан 30. јуна 2018.						
Набавна вредност	20.478.812	1.202.687	21.681.499	155.632.042	31.381	177.344.922
Исправка вредности и обезвређење	(61.092)	(3.134)	(64.226)	(41.363.442)	(20.309)	(41.447.977)
Неотписана вредност	20.417.720	1.199.553	21.617.273	114.268.600	11.072	135.896.945

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***12. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

	30. јун 2018	31. децембар 2017
Депозити са доспећем преко годину дана	-	2.029.483
Финансијска средства намењена продаји	179.699	187.310
Остали дугорочни финансијски пласмани	25.861	26.567
<i>Минус исправка вредности финансијских средстава намењених продаји</i>	(67.294)	(67.392)
<i>Минус исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана</i>	(12.576)	(12.208)
	125.690	2.163.760

13. ОСТАЛА СТАЛНА ИМОВИНА

	30. јун 2018	31. децембар 2017
Дати аванси за основна средства	1.155.890	2.105.408
Унапред плаћени трошкови	659.386	689.450
Остала средства	1.030.828	1.034.607
<i>Минус: исправка вредности</i>	(36.946)	(36.946)
	2.809.158	3.792.519

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

	30. јун 2018	31. децембар 2017
Обавезе за камату	211.212	179.540
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 18)	6.969.791	6.047.159
Део дугорочних обавеза по финансијском лизингу који доспева до једне године (напомена 18)	52.904	52.425
	7.233.907	6.279.124

15. ДОБАВЉАЧИ И ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	30. јун 2018	31. децембар 2017
Обавезе према добављачима:		
- повезана лица	520.590	12.774.912
- трећа лица	17.139.737	18.727.747
Обавезе за дивиденду	10.720.312	3.772.308
Остале обавезе из пословања	19.137	25.796
	28.399.776	35.300.763

Обавезе према повезаним лицима са стањем на дан 30. јуна 2018. године у износу од 520.590 РСД (31. децембра 2017: 12.774.912 РСД) најзначајнијим делом се односе на обавезе према добављачу Gazprom Marketing & Trading Co. Ltd по основу трговине електричном енергијом у износу од 509.892 РСД (31. децембра 2017: Газпром Маркетинг Нефт Ст. Петербург по основу набавке сирове нафте у износу од 11.727.340 РСД).

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***16. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

	30. јун 2018	31. децембар 2017
Примљени аванси	2.300.547	1.439.243
Обавезе према запосленима	2.908.790	3.664.823
Разграничења и укалкулисани приход	475.255	455.538
Остале краткорочне не-финансијске обавезе	23.034	30.268
	5.707.626	5.589.872

17. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ ИЗУЗЕВ ПОРЕЗА НА ДОБИТ

	30. јун 2018	31. децембар 2017
Обавеза за рудну ренту	373.045	280.971
ПДВ	2.178.689	1.913.685
Обавеза за акцизе	6.131.091	5.258.815
Накнада за робне резерве	514.578	527.858
Обавезе за царину	227.464	209.018
Обавезе за остале порезе и таксе	2.106.265	2.080.353
	11.531.132	10.270.700

18. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	30. јун 2018	31. децембар 2017
Дугорочни кредити - Гаспром Њефт	27.457.582	30.306.970
Банкарски кредити и остали дугорочни кредити	63.983.620	65.796.475
Обавезе за финансијски лизинг	733.092	432.562
Остале дугорочне обавезе	35.453	59.455
Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза (напомена 14)	(7.022.695)	(6.099.584)
	85.187.052	90.495.878

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

	Дугорочни кредити	Краткорочни кредити (напомена 14)	Финансијски лизинг	Укупно
На дан 1. јануара 2017. године	103.449.326	12.189.945	343.080	115.982.351
Приливи	9.748.116	-	-	9.748.116
Одливи	(11.975.535)	(6.772.364)	(28.262)	(18.776.161)
Немонетарне трансакције	-	-	69.428	69.428
Курсне разлике (напомена 21)	(5.041.060)	(134.899)	(4.572)	(5.180.531)
На дан 30. јуна 2017. године	96.180.847	5.282.682	379.674	101.843.203
На дан 1. јануара 2018. године	96.103.445	-	432.562	96.536.007
Приливи	11.525.534	-	-	11.525.534
Одливи	(16.009.123)	-	(48.832)	(16.057.955)
Немонетарне трансакције	-	-	351.551	351.551
Курсне разлике (напомена 21)	(178.654)	-	(2.189)	(180.843)
На дан 30. јуна 2018. године	91.441.202	-	733.092	92.174.294

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године

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

(а) Дугорочни кредит - Гаспром Њефт

Дугорочни кредит од Гаспром Њефт-а са стањем на дан 30. јуна 2018. године у износу од 27.457.582 РСД (2017: 30.306.970 РСД), са износом текућег доспећа од 5.491.516 РСД (2017: 5.510.358 РСД), односи се на кредит добијен на основу обавеза из Уговора о купопродаји акција од 24. децембра 2008. године. Наведени кредит се плаћа у кварталним ратама почевши од децембра 2012. године до 15. маја 2023. године.

(б) Банкарски и остали дугорочни кредити

	30. јун 2018	31. децембар 2017
Дугорочни кредити у земљи	47.581.861	43.338.384
Дугорочни кредити у иностранству	16.401.759	22.458.091
	63.983.620	65.796.475
Текуће доспеће дугорочних кредита	(1.478.275)	(536.801)
	62.505.345	65.259.674

Доспеће банкарских и осталих дугорочних кредита:

	30. јун 2018	31. децембар 2017
Између 1 и 2 године	15.529.285	23.403.612
Између 2 и 5 година	44.502.665	39.342.047
Преко 5 година	2.473.395	2.514.015
	62.505.345	65.259.674

Валутна структура дугорочних обавеза по основу банкарских и осталих дугорочних кредита је следећа:

	30. јун 2018	31. децембар 2017
УСД	6.458.012	17.934.250
ЕУР	57.218.391	47.551.800
РСД	722	814
ЈПЈ	306.495	309.611
	63.983.620	65.796.475

Група наведене обавезе по кредитима плаћа у складу са уговореном динамиком, односно сходно утврђеним ануитетним плановима. Група је уговорила са повериоцима променљиве каматне стопе. Променљиве каматне стопе су везане за Еурибор и Либор. Руководство очекује да ће Група бити у могућности да све уговорене обавезе по кредитима испуни у складу са утврђеним роковима.

Уговори о кредиту садрже финансијске ковенанте које захтевају да Група одржава однос консолидованог задуживања према консолидованој ЕБИТДА. Руководство верује да је Група усаглашена са наведеним ковенантама на дан 30. јуна 2018. и 31. децембра 2017. године.

19. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПРЕРАДЕ

	Период од три месеца који се завршио 30. јуна		Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2018	2017	2018	2017
Трошкови запослених	1.660.128	1.435.476	3.155.957	2.903.150
Трошкови материјала и остале опреме (изузев набавки нафте, гаса и нафтних деривата)	520.087	507.134	1.130.514	976.745
Трошкови одржавања и поправки	989.242	711.252	1.869.259	1.330.176
Трошкови електричне енергије за даљу продају	1.633.349	2.792.320	2.599.660	4.274.547
Трошкови енергије и комуналних услуга	764.074	623.301	1.506.338	1.230.330
Трошкови заштите и обезбеђења	145.721	86.771	228.464	144.050
Трошкови осигурања	67.838	70.762	138.254	141.145
Транспортни трошкови	430.827	468.574	903.767	931.999
Остало	865.721	346.337	1.406.805	1.153.865
	7.076.987	7.041.927	12.939.018	13.086.007

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***20. ТРОШКОВИ ПРОДАЈЕ, ОПШТИ И АДМИНИСТРАТИВНИ ТРОШКОВИ**

	Период од три месеца који се завршио 30. јуна		Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2018	2017	2018	2017
Трошкови запослених	2.851.015	2.693.197	5.533.820	5.073.732
Адвокатске, ревизорске и консултантске услуге	199.993	243.871	371.425	464.072
Трошкови закупа	95.944	100.285	189.514	196.155
Трошкови службеног пута	80.930	84.675	147.541	142.263
Трошкови заштите и обезбеђења	134.987	137.035	258.922	271.204
Трошкови осигурања	30.391	28.085	53.933	51.676
Услуге транспорта и складиштења	43.414	53.715	77.672	103.446
Трошкови исправке вредности спорних потраживања	(151.493)	6.023	(136.284)	(49.294)
Остало	2.513.818	2.266.445	4.827.434	4.503.888
	5.798.999	5.613.331	11.323.977	10.757.142

21. НЕТО ДОБИЦИ (ГУБИЦИ) ПО ОСНОВУ КУРСНИХ РАЗЛИКА

	Период од три месеца који се завршио 30. јуна		Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2018	2017	2018	2017
Добити (губици) по основу курсних разлика из активности финансирања				
- добити по основу курсних разлика	(60.740)	4.948.126	719.290	5.711.595
- губици по основу курсних разлика	(298.362)	207.520	(538.447)	(531.064)
Нето добити (губици) по основу курсних разлика из пословних активности	(82.328)	(1.249.753)	(177.917)	(1.066.782)
	(441.430)	3.905.893	2.926	4.113.749

22. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	Период од три месеца који се завршио 30. јуна		Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2018	2017	2018	2017
Приходи од камата на депозите у банкама	141.364	79.555	382.263	167.366
Приходи од камата на дате кредите	3.018	4.297	5.673	8.868
	144.382	83.852	387.936	176.234

23. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	Период од три месеца који се завршио 30. јуна		Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2018	2017	2018	2017
Расходи камата	597.202	787.053	1.218.700	1.644.309
Ефекат дисконтовања дугорочних резервисања	21.955	33.988	43.684	67.488
Ефекат дисконтовања дугорочних потраживања	(17.864)	(134.681)	(44.661)	(251.367)
Минус: капиталисана камата	(29.870)	(16.056)	(55.723)	(34.182)
	571.423	670.304	1.162.000	1.426.248

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године

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

24. ОДМЕРАВАЊЕ ФЕР ВРЕДНОСТИ

У периодичним сажетим консолидованим 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 консолидованим финансијским извештајима на дан 31. децембра 2017. године. Такође, током првих шест месеци 2018. године није било трансфера средстава између хијерархија фер вредновања.

На дан 30. јуна 2018. године, књиговодствена вредност финансијских средстава је приближно једнака њиховој фер вредности.

25. БИЗНИС КОМБИНАЦИЈЕ

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

26. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

Заштита животне средине

Руководство Групе је проценило и извршило резервисање за заштиту животне средине на дан извештаја у износу од 583.473 РСД (31. децембар 2017: 681.162 РСД) на основу интерне процене о усаглашености Групе са законском регулативом Републике Србије.

Руководство Групе сматра да, на основу важеће законске регулативе трошкови повезани са питањима заштите животне средине нису значајно виши у односу на резервисани износ. Међутим, могуће је да ће наведени трошкови значајно расти у будућем периоду у случају да законска регулатива постане рестриктивнија.

Порези

Порески закони се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Групе могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Групи 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 2018. године да је Група измирила све пореске обавезе према држави.

Капиталне обавезе

На дан 30. јуна 2018. године Група има закључене уговоре о набавци некретнина, постројења и опреме у износу од 12.176.939 РСД (31. децембар 2017. године: 11.347.097 РСД) и радове бушења и истраживања у износу од 82,61 милиона УСД (31. децембар 2017. године: 58,17 милиона УСД).

Није било других значајних потенцијалних и преузетих обавеза Групе.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године

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

27. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

У сврху састављања ових периодичних сажетих консолидованих финансијских извештаја, лица се сматрају повезаним уколико једно лице има контролу над другим или је у могућности да значајно утиче на доношење финансијских и пословних одлука у складу са МРС 24 Повезана правна лица. Повезана правна лица могу ући у пословне трансакције у које стране које нису повезане не би ушле, и трансакције између повезаних страна могу се обављати под другачијим условима него што су то са трећим лицима.

Група је у периоду од шест месеци који се завршио 30. јуна 2018. године и у истом периоду претходне године ступала 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.

На дан 30. јуна 2018. године и 31. децембра 2017. године стање средстава и обавеза по основу трансакција са повезаним правним лицима је следеће:

	Матично друштво	Лица под заједничком контролом	Заједничка улагања
На дан 30. јуна 2018.			
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	-	493.832	310.022
Инвестиције у заједничка улагања	-	-	2.047.021
Добављачи и остале обавезе из пословања	-	(517.540)	(3.050)
Остале краткорочне обавезе	-	(149)	-
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(5.491.516)	-	-
Дугорочне финансијске обавезе	(21.966.066)	-	-
	(27.457.582)	(23.857)	2.353.993
На дан 31. децембра 2017.			
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	-	1.024.133	269.242
Инвестиције у заједничка улагања	-	-	2.047.021
Остала обртна имовина	-	2.754	-
Добављачи и остале обавезе из пословања	(11.727.340)	(1.047.572)	-
Остале краткорочне обавезе	-	(60.730)	-
Краткорочне финансијске обавезе и текуће доспеће дугорочних обавеза	(5.510.358)	-	-
Дугорочне финансијске обавезе	(24.796.612)	-	-
	(42.034.310)	(81.415)	2.316.263

У периоду од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. и 2017. године настале су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

	Матично друштво	Лица под заједничком контролом	Заједничка улагања
Период од шест месеци који се завршио 30. јуна 2018. године			
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	-	348.050	226
Остали приходи	462	2.398.650	10.787
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(27.619.340)	(7.156)	(230)
Трошкови производње и прераде	-	(2.387.533)	-
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	-	(3.217)	-
Остали расходи, нето	(17.562)	(226)	-
Финансијски расходи	(257.187)	-	-
	(27.893.627)	348.568	10.783
Период од шест месеци који се завршио 30. јуна 2017. године			
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	-	243.300	-
Остали приходи	-	3.957.544	-
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(13.976.780)	(243.302)	-
Трошкови производње и прераде	-	(4.110.568)	-
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	-	(3.159)	-
Остали расходи, нето	(4.438)	(47)	-
Финансијски расходи	(337.565)	-	-
	(14.318.783)	(156.232)	-

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

Најзначајније трансакције и салда са државом и друштвима у државном власништву:

	Лица под заједничком контролом и придружени ентитети	Остали
На дан 30. јуна 2018. године		
<i>Потраживања – пре исправке вредности</i>		
• ХИП Петрохемија	1.516.503	-
• Србијагас	-	100.390
• Остале компаније у државном власништву	-	6.186.648
<i>Обавезе</i>		
• ХИП Петрохемија	(1.137.468)	-
• Србијагас	-	(77.517)
<i>Остале краткорочне обавезе</i>		
• ХИП Петрохемија	(3.896)	-
	375.139	6.209.521
На дан 31. децембра 2017. године		
<i>Потраживања – пре исправке вредности</i>		
• ХИП Петрохемија	1.446.685	-
• Србијагас	-	109.748
• Република Србија	-	3.740.763
• Остале компаније у државном власништву	-	4.936.110
<i>Обавезе</i>		
• ХИП Петрохемија	(1.252.736)	-
• Србијагас	-	(77.059)
<i>Остале краткорочне обавезе</i>		
• ХИП Петрохемија	(13.646)	-
	180.303	8.709.562
Период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године		
<i>Пословни Приходи</i>		
• ХИП Петрохемија	11.363.791	-
• Србијагас	-	414.813
<i>Пословни Расходи</i>		
• ХИП Петрохемија	(96.290)	-
• Србијагас	-	(451.722)
	11.267.501	(36.909)
Период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2017. године		
<i>Пословни Приходи</i>		
• ХИП Петрохемија	9.896.305	-
• Србијагас	-	489.454
<i>Пословни Расходи</i>		
• ХИП Петрохемија	(86.298)	-
• Србијагас	-	(588.462)
	9.810.007	(99.008)

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

Трансакције са кључним руководством

За период од шест месеци који се завршио на дан 30. јуна 2018. и 2017. године Група је признала 520.220 РСД и 491.405 РСД, респективно, као компензације кључног руководства (Генерални Директор, чланови Одбора Директора, Одбор Скупштине акционара, Саветодавни одбор и Секретар Друштва). Кључне накнаде укључују зараде, бонусе и друге доприносе.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2018. године

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

НИС Група

Контакт информације

Седиште Групе је:

Улица Народног фронта 12,
Нови Сад, Република Србија
21000

Телефон: (+ 381 21) 481 1111

e-mail: office@nis.eu

www.nis.eu

Односи са инвеститорима

e-mail: investor.relations@nis.eu