



Нафтна индустрија Србије А.Д.

**Периодични сажети финансијски
извештаји (неревидирани)**

30. јун 2018.

САДРЖАЈ:

ПЕРИОДИЧНИ САЖЕТИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

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

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	15
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	22


Контакт информације	26
---------------------	----

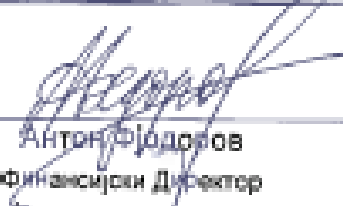
НИС а.д.

Периодични сажети извештај о финансијској позицији

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

Имовина	Напомена	30. јун	31. децембар
		2018	2017
		(нераспоређено)	
Обртна имовина			
Готовински еквиваленти и готовина	6	13.803.249	23.410.724
Краткорочни финансијски пласмани	7	12.334.371	11.507.390
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	8	29.606.272	30.213.371
Залихе	9	32.206.992	33.451.244
Остала обртна имовина	10	5.547.564	4.888.561
Стална средства намењена продаји		163	163
Укупно обртна имовина		93.497.611	103.451.453
Стална имовина			
Некретнина, постројења и опрема	11	247.437.978	237.108.439
Инвестиционе некретности		1.560.572	1.630.356
Нематеријална улагања		2.682.327	3.082.914
Инвестиције у заједничка улагања		1.038.800	1.038.800
Инвестиције у зависна друштва		13.425.586	13.425.586
Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања		2.834	2.222
Дугорочни финансијски пласмани	12	28.427.503	34.188.042
Одложена пореска средства		1.857.810	2.487.491
Остала стална имовина	13	2.879.951	3.835.469
Укупно стална имовина		299.313.171	296.699.319
Укупно имовина		392.810.782	400.150.772
Обавезе и капитал			
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	14	8.287.574	8.305.932
Добављачи и остале обавезе из пословања	15	28.584.742	34.596.516
Остале краткорочне обавезе	16	4.806.082	4.880.705
Обавезе за порез на добит		277.717	1.915.676
Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	17	10.408.864	9.235.139
Резервисања за обавезе и трошкове		1.957.507	2.837.875
Укупно краткорочне обавезе		54.322.286	61.771.843
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочне финансијске обавезе	18	84.567.446	89.751.052
Дугорочне обавезе из пословања		8.973	-
Резервисања за обавезе и трошкове		9.756.576	9.660.582
Укупно дугорочна резервисања и обавезе		94.332.995	99.411.634
Капитал			
Акцијски капитал		81.530.200	81.530.200
Резерва		20.651	17.782
Нераспоређена добит		162.603.650	157.419.313
Укупан капитал		244.154.501	238.967.295
Укупно обавезе и капитал		392.810.782	400.150.772


 Кирил Јурдешев
 Генерални Директор
 25. јул 2018. године


 Антон Родосов
 Финансијски Директор

НИС а.д.

Периодични сажети извештај о укупном резултату

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

	Напомене	Период од три месеца који се завршио 30. јуна		Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
		2018	2017	2018	2017
		(неревидирани)		(неревидирани)	
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса		58.558.827	47.289.286	104.167.164	90.176.998
Остали приходи од продаје		3.710.387	4.644.243	6.564.204	7.769.103
Укупно приходи од продаје	5	62.269.214	51.933.529	110.731.368	97.946.101
Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата	19	(34.305.260)	(27.953.469)	(62.013.711)	(51.248.089)
Трошкови производње и прераде		(6.969.580)	(7.558.660)	(12.721.200)	(13.523.111)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	20	(5.284.588)	(5.155.238)	(10.305.449)	(9.834.755)
Трошкови транспорта		(304.639)	(270.104)	(563.342)	(496.032)
Трошкови амортизације		(4.406.054)	(3.408.260)	(8.273.005)	(6.982.502)
Трошкови пореза изузев пореза на добит		(1.116.417)	(1.001.497)	(2.166.899)	(2.007.235)
Трошкови истраживања		-	-	(15.771)	(7.452)
Укупно пословни расходи		(52.386.538)	(45.347.228)	(96.059.377)	(84.099.176)
Остали приходи (расходи), нето		105.148	(49.102)	32.679	(234.803)
Пословни добитак		9.987.824	6.537.199	14.704.670	13.612.122
Нето добитак (губитак) на курсним разликама	21	(434.802)	3.865.004	2.539	4.111.626
Финансијски приходи	22	361.882	309.903	819.884	624.673
Финансијски расходи	23	(549.914)	(641.970)	(1.120.506)	(1.375.436)
Укупно остали приходи (расходи)		(622.834)	3.532.937	(298.083)	3.360.863
Добитак пре опорезивања		9.364.990	10.070.136	14.406.587	16.972.985
Порески расходи		(1.066.672)	(3.072.199)	(1.640.910)	(3.858.439)
Одложени порески расходи		(343.513)	(405.112)	(629.881)	(749.419)
Порез на добит		(1.410.185)	(3.477.311)	(2.270.791)	(4.607.858)
Нето добитак за период		7.954.805	6.592.825	12.135.796	12.365.127
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
		573	1.592	(586)	1.723
Укупно остали резултат		573	1.592	(586)	3.122
Укупан добитак за период		7.955.378	6.594.417	12.135.210	12.368.249
Зарада по акцији која се може приписати акционарима Нафтне индустрије Србије					
Основна зарада по акцији (РСД по акцији)		48,79	40,44	74,42	75,85
Просечан пондерисани број акција (у милионима)		163	163	163	163

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

НИС а.д.**Периодични сажети 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)

<i>(неревидирани)</i>	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоређена добит	Укупно
Стање на дан 1. јануара 2017. године	81.530.200	14.088	133.630.354	215.174.642
Добитак за период	-	-	12.365.127	12.365.127
Остали укупни приход (расход)				
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	-	1.723	-	1.723
Ревалоризација основних средстава пренетих на инвестиционе некретнине	-	1.399	-	1.399
Укупан приход (расход) за период	-	3.122	12.365.127	12.368.249
Расподела дивиденди	-	-	(4.021.069)	(4.021.069)
Стање на дан 30. јуна 2017. године	81.530.200	17.210	141.974.412	223.521.822

<i>(неревидирани)</i>	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоређена добит	Укупно
Стање на дан 1. јануара 2018. године	81.530.200	17.782	157.419.313	238.967.295
Добитак за период	-	-	12.135.796	12.135.796
Остали укупни приход (расход)				
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	-	(586)	-	(586)
Продаја финансијских средстава расположивих за продају	-	3.455	(3.455)	-
Укупан приход (расход) за период	-	2.869	12.132.341	12.135.210
Расподела дивиденди	-	-	(6.948.004)	(6.948.004)
Стање на дан 30. јуна 2018. године	81.530.200	20.651	162.603.650	244.154.501

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

НИС а.д.

Периодични сажети 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 <i>(неревидирани)</i>	2017 <i>(неревидирани)</i>
Токови готовине из пословних активности			
Добитак пре опорезивања		14.406.587	16.972.985
Корекције за:			
Финансијски расходи	23	1.120.506	1.375.436
Финансијски приходи	22	(819.884)	(624.673)
Нето (добитак) губитак по основу нерезализованих курсних разлика		429.503	(3.746.768)
Амортизација		8.273.005	6.982.502
Корекције за остала резервисања		125.961	18.690
Исправка вредности потраживања		(89.548)	71.218
Отпис бушотина		15.771	7.452
Отпис обавеза		-	(3.034)
Остале неготовинске ставке		43.148	125.735
Токови готовине из пословних активности пре промена на обртном капиталу			
		23.505.049	21.179.543
Промене на обртном капиталу:			
Потраживања од продаје и остала потраживања		776.633	11.158.749
Залихе		1.218.226	(6.393)
Остала обртна имовина		(824.287)	(601.539)
Обавезе из пословања и остале обавезе		(12.104.306)	(10.197.144)
Остали порези изузев пореза на добит		1.174.525	(199.842)
Укупно промене на обртном капиталу			
		(9.759.209)	153.831
Порез на добит		(3.282.339)	(715.385)
Плаћена камата		(1.117.534)	(1.536.447)
Примљена камата		453.503	477.066
Нето токови готовине из пословних активности			
		9.799.470	19.558.608
Токови готовине из инвестиционих активности			
Одливи готовине по основу датих кредита		(1.643.721)	(2.483.056)
Приливи готовине по основу датих кредита		1.147.109	1.769.695
Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања ²		(19.310.109)	(10.623.061)
Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме		126.325	80.017
Приливи по основу банкарских депозита		5.586.458	-
Остали приливи		6.990	-
Нето токови готовине из инвестиционих активности			
		(14.086.948)	(11.256.405)
Токови готовине из активности финансирања			
Приливи готовине од примљених кредита	18	17.768.513	14.034.354
Готовинске отплате позајмљених износа	18	(23.089.062)	(23.404.395)
Готовинске отплате финансијског лизинга	18	(24.488)	(28.262)
Нето токови готовине из активности финансирања			
		(5.345.037)	(9.398.303)
Нето смањење готовине и готовинских еквивалената		(9.632.515)	(1.096.100)
Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената		25.040	(282.635)
Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода			
		23.410.724	20.053.651
Готовина и готовински еквиваленти на крају периода			
		13.803.249	18.674.916

¹ Политика Друштва 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 а.д.

Напомене уз периодичне сажете 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) је вертикално интегрисана нафтна компанија која претежно послује у Републици Србији. Основне активности Друштва 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 Друштва је Гаспром, Руска Федерација.

Друштво је регистровано као отворено акционарско друштво чије се акције котирају на листингу 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 Републици 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 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 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 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 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.

Друштво као целина не подлеже значајним сезонским осцилацијама.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете 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 финансијских извештаја су конзистентне са оним које су примењене приликом састављања 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. Друштво 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).

Друштво 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). Друштво 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 додатну вредност и остали порези који се односе на продају.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете 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 Друштва.

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. Друштво тренутно процењује утицај новог стандарда на финансијске извештаје.

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

За следеће нове стандарде и обелодањивања, се не очекује да имају материјално значајан утицај на Друштво 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 Друштва 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 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. 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 а.д.**Напомене уз периодичне сажете 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 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 (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. 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	23.533.625	111.107.203	(23.909.460)	110.731.368
Међусегментни	23.389.774	519.686	(23.909.460)	-
Екстерни	143.851	110.587.517	-	110.731.368
ЕБИТДА (сегментни резултат)	17.059.006	5.892.899	-	22.951.905
Амортизација	(3.885.876)	(4.387.129)	-	(8.273.005)
Нето губици од вредновања	(1.041)	(2.782)	-	(3.823)
Нето добитак (губитак) на курсним разликама	(45.079)	47.618	-	2.539
Финансијски приходи (расходи), нето	32.811	(333.433)	-	(300.622)
Порез на добит	-	(2.270.791)	-	(2.270.791)
Сегментни добитак/(губитак)	13.264.038	(1.128.242)	-	12.135.796
Период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2017. године				
Пословни приход сегмента	21.187.795	98.073.203	(21.314.897)	97.946.101
Међусегментни	20.169.241	1.145.656	(21.314.897)	-
Екстерни	1.018.554	96.927.547	-	97.946.101
ЕБИТДА (сегментни резултат)	14.488.307	6.240.413	-	20.728.720
Амортизација	(2.664.671)	(4.317.831)	-	(6.982.502)
Нето добици од вредновања	-	3.782	-	3.782
Нето добитак на курсним разликама	201.269	3.910.357	-	4.111.626
Финансијски расходи, нето	(57.189)	(693.574)	-	(750.763)
Порез на добит	(1.906.477)	(2.701.381)	-	(4.607.858)
Сегментни добитак/(губитак)	9.876.627	2.488.500	-	12.365.127

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	7.954.805	6.592.825	12.135.796	12.365.127
Порез на добит	1.410.185	3.477.311	2.270.791	4.607.858
Финансијски расходи	549.914	641.970	1.120.506	1.375.436
Финансијски приходи	(361.882)	(309.903)	(819.884)	(624.673)
Трошкови амортизације	4.406.054	3.408.260	8.273.005	6.982.502
Нето (добитак) губитак на курсним разликама	434.802	(3.865.004)	(2.539)	(4.111.626)
Остали (приходи) расходи, нето	(105.148)	49.102	(32.679)	234.803
Остали неоперативни (приходи) расходи, нето	89.502	92.464	6.909	(100.707)
ЕБИТДА	14.378.232	10.087.025	22.951.905	20.728.720

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете 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	984.682	-	984.682
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	984.682	-	984.682
Продаја нафтних деривата	83.563.688	19.618.794	103.182.482
<i>Малопродаја</i>	28.073.614	-	28.073.614
<i>Велепродаја</i>	55.490.074	19.618.794	75.108.868
Продаја електричне енергије	227.133	2.710.274	2.937.407
Остала продаја	3.514.798	111.999	3.626.797
Продаја укупно	88.290.301	22.441.067	110.731.368

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

	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	-	892.095	892.095
Продаја природног гаса	1.395.030	-	1.395.030
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	1.395.030	-	1.395.030
Продаја нафтних деривата	73.681.768	14.208.105	87.889.873
<i>Малопродаја</i>	26.361.408	-	26.361.408
<i>Велепродаја</i>	47.320.360	14.208.105	61.528.465
Продаја електричне енергије	282.426	4.194.374	4.476.800
Остала продаја	3.192.146	100.157	3.292.303
Продаја укупно	78.551.370	19.394.731	97.946.101

Од укупног износа прихода од продаје нафтних деривата (велепродаја) у износу од 75.108.868 РСД (2017: 61.528.465 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 сегмента Прерада и маркетинг.

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 2.605.251 РСД (2017: 2.438.315 РСД).

Седиште Друштва је у Републици Србији. Укупан приход од екстерних купаца на територији Републике Србије износио је 88.290.301 РСД (2017: 78.551.370 РСД) док је укупан приход од екстерних купаца са територије других земаља износио 22.441.067 РСД (2017: 19.394.731 РСД).

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете 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	4.751.990	3.199.034
Босна и Херцеговина	4.021.740	2.717.062
Румунија	2.880.238	1.678.890
Остала тржишта	7.755.981	6.613.119
	19.618.794	14.208.105
Продаја електричне енергије	2.710.274	4.194.374
Остали приходи	111.999	100.157
	22.441.067	19.394.731

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

6. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	30. јун 2018	31. децембар 2017
Готовина у банци и благајна	4.424.338	14.432.605
Депозити са доспећем до 3 месеца	9.110.000	8.670.000
Новчана средства на ескроу рачуну	42.206	68.765
Остала новчана средства	226.705	239.354
	13.803.249	23.410.724

7. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	30. јун 2018	31. децембар 2017
Краткорочни кредити	178.141	247.524
Депозити са доспећем преко три месеца а мање од годину дана	4.141.896	7.645.642
Текуће доспеће дугорочних кредита (напомена 12)	8.240.455	3.838.872
<i>Минус исправка вредности</i>	(226.121)	(224.648)
	12.334.371	11.507.390

На дан 30. јуна 2018 године депозити са доспећем преко три месеца а мање од годину дана у износу од 4.141.896 РСД (31. децембар 2017: 7.645.642 РСД) односе се на депозите пласиране у динарима са каматном стопом од 4,15% до 4,65% годишње.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете 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)

8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	30. јун 2018	31. децембар 2017
Потраживања по основу продаје:		
- повезаним лицима	3.566.934	5.261.268
- трећим лицима	29.229.575	25.991.656
- држави и компанијама у државном власништву	7.803.541	10.233.306
	40.600.050	41.486.230
Потраживања за нефактурисани приход	304.987	185.641
	40.905.037	41.671.871
<i>Минус исправка вредности потраживања по основу продаје и осталих потраживања:</i>		
- <i>трећим лицима</i>	(9.509.393)	(9.594.055)
- <i>држави и компанијама у државном власништву</i>	(1.789.372)	(1.864.445)
	(11.298.765)	(11.458.500)
Укупно за потраживања по основу продаје	29.606.272	30.213.371

Старосна структура ових потраживања била је следећа:

	30. јун 2018	31. децембар 2017
Неисправљена и недоспела потраживања	27.215.873	27.691.406
Неисправљена а доспела потраживања:		
до 30 дана	1.625.940	1.992.337
од 1 до 3 месеца	328.182	197.904
од 3 месеца до 1 године	222.860	121.577
преко 1 године	213.417	210.147
Укупно	29.606.272	30.213.371

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

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

	30. јун 2018	31. децембар 2017
РСД	25.346.312	21.791.608
ЕУР	3.463.081	7.438.322
УСД	796.879	982.442
Остало	-	999
	29.606.272	30.213.371

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете 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 Друштва су:

	Потраживања по основу продаје и остала потраживања		
	Трећа лица	Држава и компаније у државном власништву	Укупно
На дан 1. јануара 2017. године	9.841.314	11.563.533	21.404.847
Резервисања за обезвређење потраживања	141.229	21.878	163.107
Укидање резервисања	(131.214)	(18.160)	(149.374)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	(922)	-	(922)
Отпуштање дисконта	-	(36.303)	(36.303)
Пренос са дугорочног дела	-	208.808	208.808
Курсне разлике	1.751	(206.680)	(204.929)
Остало	(2.207)	-	(2.207)
На дан 30. јуна 2017. године	9.849.951	11.533.076	21.383.027
На дан 1. јануара 2018. године	9.594.055	1.864.445	11.458.500
Резервисања за обезвређење потраживања	63.148	6.467	69.615
Укидање резервисања	(113.573)	(58.162)	(171.735)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	(14.082)	-	(14.082)
Отпуштање дисконта (напомена 23)	-	(44.661)	(44.661)
Курсне разлике	4.661	(3.533)	1.128
Остало	(24.816)	24.816	-
На дан 30. јуна 2018. године	9.509.393	1.789.372	11.298.765

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 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	12.714.327	11.116.609
Материјал	4.100.176	4.288.895
Остало	687.192	680.609
<i>Минус: Исправка вредности</i>	<i>(4.893.757)</i>	<i>(4.947.683)</i>
	32.205.992	33.451.244

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете 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)***10. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА**

	30. јун 2018	31. децембар 2017
Дати аванси	627.033	566.382
Разграничени ПДВ	1.919.284	1.099.407
Унапред плаћени трошкови	365.511	193.927
Унапред плаћени трошкови царине	31.713	31.995
Унапред плаћена акциза	2.203.425	1.820.845
Остала краткорочна потраживања	12.337.919	13.085.751
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(11.937.321)	(11.929.746)
	5.547.564	4.868.561

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 30. јуна 2018. године у износу од 1.919.284 РСД (31. децембра 2017: 1.099.407 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 2.203.425 РСД (31. децембар 2017: 1.820.845 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 Друштва су приказане у табели испод:

	Дати аванси	Остала краткорочна потраживања	Укупно
На дан 1. јануара 2017. године	257.940	11.719.291	11.977.231
Исправка вредности остале обртне имовине	5.432	71.274	76.706
Укидање исправке вредности	(338)	(36.156)	(36.494)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	-	(25.711)	(25.711)
Остало	2	(1)	1
На дан 30. јуна 2017. године	263.036	11.728.697	11.991.733
На дан 1. јануара 2018. године	259.236	11.670.510	11.929.746
Исправка вредности остале обртне имовине	1.962	17.421	19.383
Укидање исправке вредности	(732)	(8.619)	(9.351)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	-	(2.457)	(2.457)
На дан 30. јуна 2018. године	260.466	11.676.855	11.937.321

Старосна структура остале обртне имовине била је следећа:

	30. јун 2018	31. децембар 2017
Неисправљена и недоспела потраживања	492.078	1.214.442
Неисправљена а доспела потраживања:		
до 30 дана	8.500	14.972
од 1 до 3 месеца	5.239	25.707
од 3 месеца до 1 године	24.273	30.192
преко 1 године	-	14.658
Укупно	530.090	1.299.971

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

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете 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	115.864.815	110.525.127	46.383.755	17.548.942	31.776.922	322.099.561
Исправка вредности и обезвређење	(27.422.504)	(35.174.792)	(24.349.626)	(8.489.733)	(2.103.957)	(97.540.612)
Неотписана вредност	88.442.311	75.350.335	22.034.129	9.059.209	29.672.965	224.558.949
Период завршен 30. јуна 2017.						
Повећања	-	-	-	-	10.388.665	10.388.665
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	84.292	-	-	-	-	84.292
Пренос са инвестиција у току	8.425.105	1.407.219	1.020.711	190.549	(11.043.584)	-
Пренос на нематеријална улагања	-	-	-	-	(31.613)	(31.613)
Пренос на инвестиционе некретнине	-	-	(17.195)	(2.314)	-	(19.509)
Обезвређење	-	-	-	-	(1.645)	(1.645)
Амортизација	(2.636.920)	(2.826.057)	(739.565)	(274.787)	-	(6.477.329)
Отуђења и отписи	(36.557)	(6.444)	(124.031)	(4.283)	(54.785)	(226.100)
Остали преноси	1.544	93	(37.349)	38.026	2.917	5.231
	94.279.775	73.925.146	22.136.700	9.006.400	28.932.920	228.280.941
На дан 30. јуна 2017.						
Набавна вредност	124.237.055	111.900.825	47.028.484	17.626.364	31.014.108	331.806.836
Исправка вредности и обезвређење	(29.957.280)	(37.975.679)	(24.891.784)	(8.619.964)	(2.081.188)	(103.525.895)
Неотписана вредност	94.279.775	73.925.146	22.136.700	9.006.400	28.932.920	228.280.941
На дан 1. јануара 2018.						
Набавна вредност	135.319.517	114.239.048	47.083.673	17.694.721	32.591.816	346.928.775
Исправка вредности и обезвређење	(32.675.985)	(40.818.582)	(25.487.659)	(8.841.365)	(1.996.745)	(109.820.336)
Неотписана вредност	102.643.532	73.420.466	21.596.014	8.853.356	30.595.071	237.108.439
Период завршен 30. јуна 2018.						
Повећања	-	-	-	-	18.058.766	18.058.766
Бизнис комбинације	-	-	-	-	217.660	217.660
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	115.108	-	-	-	-	115.108
Пренос са инвестиција у току	7.934.533	780.203	2.630.796	128.713	(11.474.245)	-
Пренос на инвестиционе некретнине	-	-	(38.530)	-	-	(38.530)
Пренос на стална средства намењена продаји	-	-	-	(5.260)	-	(5.260)
Обезвређење	-	-	(6.100)	-	(1.043)	(7.143)
Амортизација	(3.858.258)	(2.813.455)	(834.208)	(266.774)	-	(7.772.695)
Отуђења и отписи	(36.276)	(72.038)	(4.512)	(5.531)	(128.251)	(246.608)
Остали преноси	(26.645)	(54.530)	310.218	(228.979)	8.177	8.241
	106.771.994	71.260.646	23.653.678	8.475.525	37.276.135	247.437.978
На дан 30. јуна 2018.						
Набавна вредност	143.226.836	114.811.751	50.346.813	17.070.922	39.273.923	364.730.245
Исправка вредности и обезвређење	(36.454.842)	(43.551.105)	(26.693.135)	(8.595.397)	(1.997.788)	(117.292.267)
Неотписана вредност	106.771.994	71.260.646	23.653.678	8.475.525	37.276.135	247.437.978

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете 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	12.345.350	7.915.400	20.260.750	115.864.815	22.129	136.147.694
Исправка вредности и обезвређење	-	(876)	(876)	(27.422.504)	(20.309)	(27.443.689)
Неотписана вредност	12.345.350	7.914.524	20.259.874	88.442.311	1.820	108.704.005
Период завршен 30. јуна 2017.						
Повећања	1.580.178	6.588.238	8.168.416	-	-	8.168.416
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	-	-	-	84.292	-	84.292
Пренос са инвестиција у току	(2.999.387)	(5.425.718)	(8.425.105)	8.425.105	-	-
Амортизација	-	-	-	(2.636.920)	-	(2.636.920)
Отуђења и отписи	(49.780)	(3.019)	(52.799)	(36.557)	-	(89.356)
Остали преноси	(28.341)	42.550	14.209	1.544	-	15.753
	10.848.020	9.116.575	19.964.595	94.279.775	1.820	114.246.190
На дан 30. јуна 2017.						
Набавна вредност	10.848.020	9.117.451	19.965.471	124.237.055	22.129	144.224.655
Исправка вредности и обезвређење	-	(876)	(876)	(29.957.280)	(20.309)	(29.978.465)
Неотписана вредност	10.848.020	9.116.575	19.964.595	94.279.775	1.820	114.246.190
На дан 1. јануара 2018.						
Набавна вредност	10.805.015	6.481.469	17.286.484	135.319.517	22.129	152.628.130
Исправка вредности и обезвређење	-	(2.087)	(2.087)	(32.675.985)	(20.309)	(32.698.381)
Неотписана вредност	10.805.015	6.479.382	17.284.397	102.643.532	1.820	119.929.749
Период завршен 30. јуна 2018.						
Повећања	2.029.407	5.846.654	7.876.061	-	-	7.876.061
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	-	-	-	115.108	-	115.108
Пренос са инвестиција у току	(856.049)	(7.078.484)	(7.934.533)	7.934.533	-	-
Обезвређење	-	(1.041)	(1.041)	-	-	(1.041)
Амортизација	-	-	-	(3.858.258)	-	(3.858.258)
Отуђења и отписи	(91.455)	(24.660)	(116.115)	(36.276)	-	(152.391)
Остали преноси	451.039	(469.011)	(17.972)	(26.645)	-	(44.617)
	12.337.957	4.752.840	17.090.797	106.771.994	1.820	123.864.611
На дан 30. јуна 2018.						
Набавна вредност	12.337.957	4.755.968	17.093.925	143.226.836	22.129	160.342.890
Исправка вредности и обезвређење	-	(3.128)	(3.128)	(36.454.842)	(20.309)	(36.478.279)
Неотписана вредност	12.337.957	4.752.840	17.090.797	106.771.994	1.820	123.864.611

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете 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
Дугорочни кредити	36.542.268	35.863.153
Финансијска средства намењена продаји	179.699	187.311
Остали дугорочни финансијски пласмани	25.861	26.567
<i>Минус текуће доспеће дугорочних кредита (напомена 7)</i>	(8.240.455)	(3.838.872)
<i>Минус исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана</i>	(79.870)	(79.600)
	28.427.503	34.188.042

13. ОСТАЛА СТАЛНА ИМОВИНА

	30. јун 2018	31. децембар 2017
Дати аванси за основна средства	1.226.693	2.148.358
Унапред плаћени трошкови	659.386	689.450
Остала средства	1.030.828	1.034.607
<i>Минус: исправка вредности</i>	(36.946)	(36.946)
	2.879.961	3.835.469

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

	30. јун 2018	31. децембар 2017
Краткорочни кредити	1.461.527	2.298.487
Обавезе за камату	99.759	106.743
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 18)	6.674.386	5.849.547
Део дугорочних обавеза по финансијском лизингу који доспева до једне године (напомена 18)	51.902	51.155
	8.287.574	8.305.932

15. ДОБАВЉАЧИ И ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	30. јун 2018	31. децембар 2017
Обавезе према добављачима:		
- повезана лица	3.691.779	15.429.094
- трећа лица	14.155.657	15.371.836
Обавезе за дивиденду	10.720.312	3.772.308
Остале обавезе из пословања	16.994	23.278
	28.584.742	34.596.516

Обавезе према повезаним лицима са стањем на дан 30. јуна 2018. године у износу од 3.691.779 РСД (31. децембра 2017: 15.429.094 РСД) најзначајнијим делом се односе на обавезе према добављачу Нафтагас нафтни сервиси д.о.о. Нови Сад, Србија у износу од 1.902.963 РСД које се највећим делом односе на услуге бушења (31. децембра 2017: Газпром Нефт Ст. Петерсбург по основу набавке сирове нафте у износу 11.727.340 РСД).

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете 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	2.039.795	1.374.398
Обавезе према запосленима	2.310.755	3.041.616
Разграничења и укалкулисани приход	434.241	435.851
Остале краткорочне не-финансијске обавезе	21.291	28.840
	4.806.082	4.880.705

17. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ ИЗУЗЕВ ПОРЕЗА НА ДОБИТ

	30. јун 2018	31. децембар 2017
Обавеза за рудну ренту	373.045	280.971
ПДВ	1.921.755	1.668.014
Обавеза за акцизе	5.596.620	4.777.490
Накнада за робне резерве	514.578	527.858
Обавезе за царину	138.493	126.946
Обавезе за остале порезе и таксе	1.865.173	1.853.860
	10.409.664	9.235.139

18. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	30. јун 2018	31. децембар 2017
Дугорочни кредит - Гаспром Њефт	27.457.582	30.306.970
Банкарски кредити	63.287.116	65.097.574
Обавезе за финансијски лизинг	549.036	247.210
Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза (напомена 14)	(6.726.288)	(5.900.702)
	84.567.446	89.751.052

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

	Дугорочни кредити	Краткорочни кредити (напомена 14)	Финансијски лизинг	Укупно
На дан 1. јануара 2017. године	102.720.930	13.299.544	142.528	116.163.002
Приливи	9.748.116	4.286.238	-	14.034.354
Одливи	(11.975.534)	(11.428.861)	(28.262)	(23.432.657)
Немонетарне трансакције	-	-	74.751	74.751
Курсне разлике (напомена 21)	(5.025.583)	(134.868)	(4.572)	(5.165.023)
На дан 30. јуна 2017. године	95.467.929	6.022.053	184.445	101.674.427
На дан 1. јануара 2018. године	95.404.544	2.298.487	247.210	97.950.241
Приливи	11.525.534	6.242.979	-	17.768.513
Одливи	(16.009.123)	(7.079.939)	(24.488)	(23.113.550)
Немонетарне трансакције	-	-	327.860	327.860
Курсне разлике (напомена 21)	(176.257)	-	(1.546)	(177.803)
На дан 30. јуна 2018. године	90.744.698	1.461.527	549.036	92.755.261

(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.

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете 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)***(б) Банкарски кредити**

	30. јун 2018	31. децембар 2017
Дугорочни кредити у земљи	47.581.869	43.338.385
Дугорочни кредити у иностранству	15.705.247	21.759.189
	63.287.116	65.097.574
Текуће доспеће дугорочних кредита	(1.182.870)	(339.189)
	62.104.246	64.758.385

Доспеће банкарских кредита:

	30. јун 2018	31. децембар 2017
Између 1 и 2 године	15.279.497	23.252.660
Између 2 и 5 година	44.351.346	38.991.710
Преко 5 година	2.473.403	2.514.015
	62.104.246	64.758.385

Валутна структура дугорочних обавеза по основу банкарских кредита је следећа:

	30. јун 2018	31. децембар 2017
УСД	6.458.012	17.934.250
ЕУР	56.521.879	43.891.080
РСД	730	2.962.633
ЈПЈ	306.495	309.611
	63.287.116	65.097.574

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

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. 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	866.020	737.783	1.677.703	1.533.129
Трошкови материјала и остале опреме (изузев набавки нафте, гаса и нафтних деривата)	146.643	229.208	373.244	443.215
Трошкови одржавања и поправки	1.159.390	937.500	2.047.185	1.769.622
Трошкови електричне енергије за даљу продају	1.635.613	2.764.018	2.619.456	4.194.052
Трошкови енергије и комуналних услуга	508.039	379.132	957.714	741.006
Трошкови заштите и обезбеђења	145.721	86.771	228.464	144.050
Трошкови осигурања	67.838	70.762	138.254	141.145
Транспортни трошкови	475.301	428.339	958.875	840.637
Остало	1.965.015	1.925.147	3.720.305	3.716.255
	6.969.580	7.558.660	12.721.200	13.523.111

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете 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	2.534.939	2.446.959	4.939.946	4.646.592
Адвокатске, ревизорске и консултантске услуге	346.742	380.799	630.618	686.757
Трошкови закупа	33.983	32.242	66.221	64.922
Трошкови службеног пута	79.350	84.382	145.811	141.152
Трошкови заштите и обезбеђења	123.175	115.630	231.592	231.218
Трошкови осигурања	29.535	26.907	52.388	49.375
Услуге транспорта и складиштења	86.777	87.982	168.476	170.607
Трошкови исправке вредности спорних потраживања	(149.426)	7.414	(133.479)	(46.558)
Остало	2.199.513	1.972.923	4.203.876	3.890.690
	5.284.588	5.155.238	10.305.449	9.834.755

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
Добиси (губици) по основу курсних разлика из активности финансирања				
- добиси по основу курсних разлика	(80.951)	4.849.439	654.524	5.612.771
- губици по основу курсних разлика	(280.547)	287.812	(476.721)	(447.748)
Нето добиси (губици) по основу курсних разлика из пословних активности	(73.304)	(1.272.247)	(175.264)	(1.053.397)
	(434.802)	3.865.004	2.539	4.111.626

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	141.138	78.921	381.819	165.885
Приходи од камата на дате кредите	220.744	230.982	438.065	458.788
	361.882	309.903	819.884	624.673

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	573.526	756.448	1.172.871	1.588.930
Ефекат дисконтовања дугорочних резервисања	21.955	33.988	43.685	67.487
Ефекат дисконтовања дугорочних потраживања	(17.864)	(134.681)	(44.661)	(251.367)
Минус: капиталисана камата	(27.703)	(13.785)	(51.389)	(29.614)
	549.914	641.970	1.120.506	1.375.436

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете 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 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 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, Друштво је стекло 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 Друштва је проценило и извршило резервисање за заштиту животне средине на дан извештаја у износу од 559.473 РСД (31. децембар 2017: 681.162 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.

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 Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. Пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала. Руководство је проценило на дан 30. јуна 2018. године да је Друштво измирило све пореске обавезе према држави.

Капиталне обавезе

На дан 30. јуна 2018. године Друштво има закључене уговоре о набавци некретнина, постројења и опреме у износу од 12.176.939 РСД (31. децембар 2017. године: 11.347.097 РСД).

Није било других значајних потенцијалних и преузетих обавеза Друштва.

27. 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. 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.

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете 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)*

Друштво 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 наведним 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:

	Зависна друштва	Матично друштво	Лица под заједничком контролом
На дан 30. јуна 2018.			
Краткорочни финансијски пласмани	8.368.644	-	-
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	2.826.384	-	498.584
Остала обртна имовина	16.814	-	142.550
Инвестиције у зависна друштва и заједничка улагања	13.425.586	-	1.038.800
Дугорочни финансијски пласмани	28.301.813	-	-
Остала стална имовина	81.109	-	-
Добављачи и остале обавезе из пословања	(3.171.189)	-	(520.590)
Остале краткорочне обавезе	(1.681)	-	(149)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(1.464.747)	(5.491.516)	-
Дугорочне финансијске обавезе	-	(21.966.066)	-
	48.382.733	(27.457.582)	1.159.195
На дан 31. децембра 2017.			
Краткорочни финансијски пласмани	3.861.747	-	-
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	3.992.812	-	1.023.525
Остала обртна имовина	16.763	-	2.754
Инвестиције у зависна друштва и заједничка улагања	13.425.586	-	1.038.800
Дугорочни финансијски пласмани	32.024.282	-	-
Остала стална имовина	97.920	-	-
Добављачи и остале обавезе из пословања	(2.687.690)	(11.727.340)	(1.014.064)
Остале краткорочне обавезе	-	-	(60.730)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(2.303.209)	(5.510.358)	-
Дугорочне финансијске обавезе	-	(24.796.612)	-
	48.428.211	(42.034.310)	990.285

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете 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)*

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

Период од шест месеци који се завршио 30. јуна 2018. године	Зависна друштва	Матично друштво	Лица под заједничком контролом
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	6.894.907	-	348.275
Остали приходи	365.710	462	2.409.436
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(24.160)	(27.619.340)	(7.156)
Трошкови производње и прераде	(2.081.651)	-	(2.387.533)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(232.410)	-	(3.217)
Транспортни трошкови	(46.068)	-	-
Остали расходи, нето	-	(17.562)	(226)
Финансијски приходи	432.392	-	-
Финансијски расходи	(21.732)	(257.187)	-
	5.286.988	(27.893.627)	359.579
Период од шест месеци који се завршио 30. јуна 2017. године			
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	4.914.211	-	243.300
Остали приходи	536.025	-	3.955.576
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(162.067)	(13.976.780)	(243.302)
Трошкови производње и прераде	(1.541.805)	-	(4.088.792)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(541.931)	-	(3.159)
Транспортни трошкови	(44.869)	-	-
Остали расходи, нето	(22.521)	(4.438)	(47)
Финансијски приходи	449.921	-	-
Финансијски расходи	(14.492)	(337.565)	-
	3.572.472	(14.318.783)	(136.424)

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

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете 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)

	Лица под заједничком контролом и придружени ентитети	Остали
Период за шест месеци која 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 за шест месеци која 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 Друштво је признало 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 а.д.

Напомене уз периодичне сажете 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 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