



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

**Периодични сажети финансијски
извештаји (неревидирани)**

31. март 2016.

Нафтна индустрија Србије А.Д. Нови Сад

Периодични сажети финансијски извештаји (неревидирани)

31. март 2016.

САДРЖАЈ:

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. Кључне рачуноводствене процене и просуђивања у примени рачуноводствених политика	8
4. Нови рачуноводствени стандарди	8
5. Информације о сегментима	9
6. Готовински еквиваленти и готовина	12
7. Потраживања по основу продаје и друга потраживања	12
8. Залихе	13
9. Остала обртна имовина	14
10. Некретнине, постројења и опрема	15
11. Остала стална имовина	17
12. Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	17
13. Добављачи и остале обавезе из пословања	17
14. Остале краткорочне обавезе	17
15. Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	18
16. Дугорочне финансијске обавезе	18
17. Акцијски капитал	19
18. Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата	19
19. Трошкови производње и прераде	19
20. Трошкови продаје, општи и административни трошкови	20
21. Одмеравање фер вредности	20
22. Потенцијалне и преузете обавезе	20
23. Трансакције са повезаним правним лицима	21
24. Догађаји након датума извештавања	23

НИС а.д.

ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОЈ ПОЗИЦИЈИ

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

Имовина	Напомене	31. март 2016	31. децембар 2015
Обртна имовина		<i>(неревидирани)</i>	
Готовински еквиваленти и готовина	6	8.260.166	16.729.893
Краткорочни финансијски пласмани		3.007.877	2.033.844
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	7	32.492.922	36.645.567
Залихе	8	19.404.564	20.760.398
Потраживања за више плаћен порез на добит		1.542.738	1.618.126
Остала обртна имовина	9	5.060.427	5.548.275
Стална имовина намењена продаји		-	21.703
Укупно обртна имовина		69.768.694	83.357.806
Стална имовина			
Некретнине, постројења и опрема	10	219.177.859	217.647.262
Инвестиционе некретнине		1.522.298	1.336.060
Остала нематеријална улагања		4.263.669	4.373.314
Инвестиције у зависна друштва и заједничка улагања		13.623.069	13.623.069
Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања		14.728.767	14.583.568
Дугорочни финансијски пласмани		34.137.142	33.823.202
Одложена пореска средства		4.470.423	4.521.729
Остала стална имовина	11	3.275.409	3.401.988
Укупно стална имовина		295.198.636	293.310.192
Укупно имовина		364.967.330	376.667.998
Обавезе и капитал			
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	12	21.324.440	17.865.941
Добављачи и остале обавезе из пословања	13	26.655.894	29.828.377
Остале краткорочне обавезе	14	4.012.790	5.782.078
Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	15	9.378.552	9.484.109
Резервисања за обавезе и трошкове		2.242.852	2.228.885
Укупно краткорочне обавезе		63.614.528	65.189.390
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочне финансијске обавезе	16	88.358.646	99.309.246
Резервисања за обавезе и трошкове		9.390.864	9.154.267
Укупно дугорочна резервисања и обавезе		97.749.510	108.463.513
Капитал			
Акцијски капитал	17	81.530.200	81.530.200
Резерве		(83.058)	(79.564)
Нераспоређена добит		122.156.150	121.564.459
Укупно Капитал		203.603.292	203.015.095
Укупно обавезе и капитал		364.967.330	376.667.998

Кирил Кравченко
Генерални Директор



Антон Фјодоров
Финансијски Директор

26. април 2016. године

НИС а.д.

ИЗВЕШТАЈ О УКУПНОМ РЕЗУЛТАТУ

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

Напомене	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2016	2015
	<i>(неревидирани)</i>	<i>(неревидирани)</i>
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	29.852.083	42.488.686
Остали приходи од продаје	2.790.842	1.456.654
Укупно приходи од продаје	32.642.925	43.945.340
Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата	18 (17.713.705)	(26.273.046)
Трошкови производње и прераде	19 (5.873.768)	(4.347.150)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	20 (4.728.171)	(5.018.668)
Трошкови транспорта	(222.174)	(168.042)
Трошкови амортизације	(3.288.249)	(2.821.631)
Трошкови пореза изузев пореза на добит	(885.988)	(1.082.848)
Укупно пословни расходи	(32.712.055)	(39.711.385)
Остали расходи, нето	237.214	(95.803)
Пословни добитак	168.084	4.138.152
Нето губитак на курсним разликама	1.179.967	(7.534.947)
Финансијски приходи	285.822	328.422
Финансијски расходи	(825.092)	(868.807)
Укупно остали расходи	640.697	(8.075.332)
Добитак/ (Губитак) пре опорезивања	808.781	(3.937.180)
Порески расходи	(165.784)	(148.162)
Одложени порески приходи/(расходи)	(51.306)	26.746
Порез на добит	(217.090)	(121.416)
Нето добитак/(губитак) за период	591.691	(4.058.596)
Укупно остали резултат:		
Ставке које могу накнадно бити признате у (губитку) или добитку		
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	(3.494)	312
Укупно остали резултат	(3.494)	312
Укупан добитак/(губитак) за период	588.197	(4.058.284)
Зарада по акцији која се може приписати акционарима		
Нафтне Индустрије Србије		
- Основна зарада по акцији (РСД по акцији)	3,61	(24,89)
Просечан пондерисани број акција (у милионима)	163	163

НИС а.д.

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

Период од три месеца који се завршио 31. марта 2016. и 2015. године

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

<i>(неревидирани)</i>	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоре- ђена добит	Укупно
Стање на дан 1. јануара 2015. године	81.530.200	(42.277)	113.098.379	194.586.302
Добит (губитак) за период	-	-	(4.058.596)	(4.058.596)
Остали укупни расход				
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	-	312	-	312
Укупан приход (расход) за период	-	312	-	312
Стање на дан 31. марта 2015. године	81.530.200	(41.965)	109.039.783	190.528.018
Стање на дан 1. јануара 2016. године	81.530.200	(79.564)	121.564.459	203.015.095
Добит (губитак) за период	-	-	591.691	591.691
Остали укупни приход (расход)				
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	-	(3.494)	-	(3.494)
Укупан приход (расход) за период	-	(3.494)	-	(3.494)
Стање на дан 31. марта 2016. године	81.530.200	(83.058)	122.156.150	203.603.292

НИС а.д.
ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

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

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2016	2015
Токови готовине из пословних активности	(неревидирани)	(неревидирани)
Добитак /(Губитак) пре опорезивања	808.781	(3.937.180)
Корекције за:		
Финансијске расходе	825.092	868.807
Финансијске приходе	(285.822)	(328.422)
Амортизација	3.288.249	2.821.631
Корекције за остала резервисања	72.963	85.796
Исправка вредности потраживања	258.820	793.412
Нето (добитак)/губитак по основу курсних разлика	(243.204)	6.057.606
Остале неготовинске ставке	426	(177.425)
	3.916.524	10.121.405
<i>Промене на обртном капиталу:</i>		
Потраживања од продаје и остала потраживања	4.029.149	2.535.009
Залихе	1.347.433	10.507.709
Остала обртна имовина	(234.076)	980.822
Обавезе из пословања и остале обавезе	(4.531.016)	(14.039.035)
Остали порези изузев пореза на добит	(122.123)	401.304
	489.367	385.809
Порез на добит	(73.831)	(1.050.859)
Плаћена камата	(759.036)	(782.915)
Примљена камата	190.880	126.593
	(641.987)	(1.707.181)
Нето токови готовине из пословних активности	4.572.685	4.862.853
Токови готовине из инвестиционих активности		
Одливи по основу датих кредита	(2.937.891)	(3.850.257)
Приливи по основу датих кредита	2.096.904	3.320.614
Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања	(5.100.152)	(7.542.102)
Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме	78.884	45.152
	(5.862.255)	(8.026.593)
Нето токови готовине из инвестиционих активности		
Токови готовине из активности финансирања		
Приливи готовине од примљених кредита	2.606.096	15.918.666
Готовинске отплате позајмљених износа	(9.789.484)	(11.646.491)
	(7.183.388)	4.272.175
Нето токови готовине из активности финансирања		
Нето повећање/(смањење) готовине и готовинских еквивалената	(8.472.958)	1.108.435
Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената	3.231	139.776
Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода	16.729.893	5.338.023
Готовина и готовински еквиваленти на крају периода	8.260.166	6.586.234

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године

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

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Отворено акционарско друштво Нафтна индустрија Србије, Нови Сад (у даљем тексту: Друштво) је вертикално интегрисана нафтна компанија која претежно послује у Републици Србији. Основне активности Друштва обухватају:

- Истраживање, развој и производња сирове нафте и гаса.
- Производња нафтних деривата и
- Трговина нафтним дериватима и гасом.

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

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

Ови периодични сажети финансијски извештаји одобрени су од стране генералног директора и биће презентовани Одбору Директора ради одобравања.

2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

2.1. Основе за састављање финансијских извештаја

Друштво води књиге и рачуноводствену евиденцију у складу са рачуноводственим и пореским принципима, правилима и праксама захтеваним у земљама у којима послује (претежно у Србији). Приложени периодични сажети финансијски извештаји су превасходно припремљени на основу статутарних књига и рачуноводствене евиденције које су кориговане и рекласификоване како би њихова презентација била у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ).

Приложени периодични сажети финансијски извештаји састављени су у складу са МРС 34 "Периодично финансијско извештавање". МРС 34 не захтева сва потребна обелодањивања која су прописана међународним стандардима финансијског извештавања.

Друштво није обелоданило информације које су суштински идентичне оним обелодањеним у ревидираним финансијским извештајима за 2015. 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 2015. годину.

Резултат за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године није нужно показатељ резултата који се очекује за целу годину.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. 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 2015. године, осим оних које су описане у делу Примена нових Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ).

2.3. Примена нових МСФИ

Одређени број нових стандарда, измена и допуна и тумачења стандарда важећи за годишње периоде који почињу након 1. јануара 2016. године а који нису имали материјално уначајан утицај на Друштво:

- Измене МСФИ 11 – Заједничка улагања (донете маја 2014. године и почињу са применом за периоде који почињу на дан или након 1 јануара 2016).
- Измене МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема и МРС 38 – Нематеријална улагања (донете маја 2014. године и почињу са применом за периоде који почињу на дан или након 1 јануара 2016.)
- Обелодањивање измена МРС 1 (донете децембра 2014. године и почињу са применом за периоде који почињу на дан или након 1 јануара 2016).
- Измене МСФИ 7 Финансијски инструменти: Обелодањивање (донете септембра 2014. године и почињу са применом за периоде који почињу на дан или након 1 јануара 2016).
- Измене МРС 19 Примања запослених (донете септембра 2014. године и почињу са применом за периоде који почињу на дан или након 1 јануара 2016).
Измене МРС 34 Периодично финансијско извештавање (донете септембра 2014. године и почињу са применом за периоде који почињу на дан или након 1 јануара 2016).

3. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА У ПРИМЕНИ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Утицај недавних кретања цена сирове нафте

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

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

4. НОВИ РАЧУНОВОДСТВЕНИ СТАНДАРДИ

Одређени број нових стандарда, измена и допуна и тумачења стандарда важећи су за годишње периоде који почињу након 1. јануара 2016. године и нису раније усвојени од стране Друштва. Потпуна листа ових стандарда, измена и допуна обелодањена је у финансијским извештајима за период које је завршен на дан 31. децембра 2015. године.

Следећи стандарди су објављени за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године:

Измене МРС 12 – Порез на добит : Признавање одложених пореских средстава по основу нереализованих губитака (објављен у јануару 2016. примењује се за периоде који почињу на дан или након 1 јануара 2017. године) признавање одложених пореских средстава по основу нереализованих губитака објашњава како обрачунати одложена пореска средства у вези са дужничким инструментима који се вреднују по фер вредности.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године

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

Измене МРС 7 – Извештај о новчаним токовима (издат у јануару 2016. године и примењује се за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године) захтевају од привредних субјеката да обезбеде обелодањивања која ће омогућити инвеститорима да процене промене у обавезама који проистичу из активности финансирања, укључујући готовинске и безготовинске трансакције.

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

5. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Испод су презентоване информације о пословним сегментима Друштва за период од три месеца које се завршио дана 31. марта 2016. и 2015. године. Пословни сегменти су компоненте чији пословни резултат редовно прати главни доносилац Одлука (ГДО) и за које постоје засебне финансијске информације.

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

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

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

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

Резултати извештајних сегмената за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	7.650.333	31.588.429	(7.691.940)	31.546.822
Међусегментни	7.075.717	616.223	(7.691.940)	-
Екстерни	574.616	30.972.206	-	31.546.822
ЕБИТДА (сегментни резултат)	4.230.781	(994.420)	-	3.236.361
Амортизација	(1.160.489)	(2.127.760)	-	(3.288.249)
Нето добитак на курсним разликама	15.924	1.164.045	-	1.179.969
Финансијски расходи, нето	(25.045)	(514.225)	-	(539.270)
Порез на добит	(73.663)	(143.427)	-	(217.090)
Сегментни добитак/(губитак)	2.970.893	(2.378.769)	-	592.124

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

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

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

ЕБИТДА за период од три месеца који се завршио 31. марта 2016. и 2015. године је усаглашена у табели испод:

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2016	2015
Нето (губитак)/добитак за период	591.691	(4.058.596)
Порез на добит	217.090	121.416
Финансијски расходи	825.092	868.807
Финансијски приходи	(285.822)	(328.422)
Трошкови амортизације	3.288.249	2.821.631
Нето (добитак) губитак на курсним разликама	(1.179.967)	7.534.947
Остали трошкови, нето	(237.214)	95.803
Остали неоперативни трошкови (приходи), нето*	17.242	(47.455)
ЕБИТДА	3.236.361	7.008.131

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

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

	Период од три месеца који се завршио 31. марта 2016.		
	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	438	522.557	522.995
Продаја природног гаса	931.007	-	931.007
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	931.007	-	931.007
Продаја нафтних деривата	23.900.363	4.497.718	28.398.081
<i>Малопродаја</i>	8.516.704	-	8.516.704
<i>Велепродаја</i>	15.383.659	4.497.718	19.881.377
Остала продаја	1.717.060	1.073.782	2.790.842
Продаја укупно	26.548.868	6.094.057	32.642.925

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године

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

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

Од укупног износа прихода од продаје нафтних деривата (велепродаја) у износу од 19.881.377 РСД (2015: 27.779.600 РСД) приходи у износу од 2.774.329 РСД (2015: 4.095.230 РСД) односе се на домаћег купца ХИП Петрохемију. Ови приходи чине велепродају у оквиру Downstream сегмента пословања.

Остала продаја се углавном односи на продају допунског асортимана на бензинским станицама у износу од 1.002.913 РСД (2015: 743.628 РСД).

Седиште Друштва је у Републици Србији. Укупан приход од екстерних купаца на територији Републике Србије износио је 26.548.868 РСД (период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015: 36.777.398 РСД) док је укупан приход од екстерних купаца са територије других земаља износио 6.094.057 РСД (период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2015: 7.167.942 РСД).

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

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2016	2015
Продаја сирове нафте	522.557	829.435
Продаја нафтних деривата (малопродаја и велепродаја)		
Бугарска	1.016.184	1.114.573
Босна и Херцеговина	1.001.973	1.320.138
Румунија	441.408	268.911
Остала тржишта	1.919.555	3.364.973
	4.497.718	6.068.595
Остали приходи	1.073.782	269.912
	6.094.057	7.167.942

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

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године

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

6. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	31. март 2016	31. децембар 2015
Готовина у банци и благајна	8.257.309	10.725.749
Депозити са доспећем до три месеца	-	6.000.000
Остала новчана средства	2.857	4.144
	8.260.166	16.729.893

7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	31. март 2016	31. децембар 2015
Потраживања по основу продаје:		
- повезаним лицима	3.074.432	3.433.615
- трећим лицима	25.394.073	28.651.802
- држави и компанијама у државном власништву	18.842.309	19.369.662
	47.310.814	51.455.079
Остала потраживања:		
- држави и компанијама у државном власништву	10.424.734	10.314.622
Потраживања за нефактурисани приход	654.597	655.179
<i>Минус исправка вредности потраживања по основу продаје и осталих потраживања:</i>		
- трећим лицима	(10.043.917)	(10.001.877)
- држави и компанијама у државном власништву	(15.853.306)	(15.777.436)
	(25.897.223)	(25.779.313)
Укупно за потраживања по основу продаје	32.492.922	36.645.567

Старосна структура ових потраживања била је следећа:

	31. март 2016	31. децембар 2015
Неисправљена и недоспела потраживања	23.671.930	29.966.050
Неисправљена а доспела потраживања:		
до 30 дана	1.867.180	1.935.572
од 1 до 3 месеца	1.753.666	1.210.536
од 3 месеца до 1 године	1.782.199	118.635
преко 1 године	3.417.947	3.414.774
Укупно	32.492.922	36.645.567

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

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године

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

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

	31. март 2016	31. децембар 2015
РСД	39.603.777	43.281.136
ЕУР	17.335.450	17.635.878
УСД	1.450.896	1.507.845
Остало	22	21
	58.390.145	62.424.880

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

	Потраживања по основу продаје и остала потраживања		
	Трећа лица	Држава и компаније у државном власништву	Укупно
На дан 1. јануара 2015. године	10.201.470	19.522.269	29.723.739
Резервисања за обезвређење потраживања	125.846	6.576	132.422
Укидање резервисања	(40.765)	(23.194)	(63.959)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	-	(12.564)	(12.564)
Курсне разлике	-	(50.077)	(50.077)
Остало	(6.047)	-	(6.047)
На дан 31. марта 2015. године	10.280.504	19.443.010	29.723.514
На дан 1. јануара 2016. године	10.001.877	15.777.436	25.779.313
Резервисања за обезвређење потраживања	76.659	15.740	92.399
Укидање резервисања	(57.006)	(925)	(57.931)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	(4.068)	-	(4.068)
Остало	26.455	61.055	87.510
На дан 31. марта 2016. године	10.043.917	15.853.306	25.897.223

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

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

8. ЗАЛИХЕ

	31. март 2016	31. децембар 2015
Сирова нафта	9.927.273	11.069.970
Нафтни деривати	12.079.055	12.887.574
Материјал	1.922.243	1.428.748
Остало	504.060	491.761
<i>Минус: Исправка вредности</i>	<i>(5.028.067)</i>	<i>(5.117.655)</i>
	19.404.564	20.760.398

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године

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

9. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА

	31. март 2016	31. децембар 2015
Дати аванси	384.906	453.622
Разграничени ПДВ	1.861.975	1.741.957
Унапред плаћени трошкови	328.175	84.499
Унапред плаћени трошкови царине	31.968	33.171
Унапред плаћена акциза	2.221.683	3.027.852
Остала краткорочна потраживања	14.485.707	14.239.128
Минус: Исправка вредности	(14.253.987)	(14.031.954)
	5.060.427	5.548.275

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 31. марта 2016. године у износу од 1.861.975 РСД (31. децембра 2015: 1.741.957 РСД) је порез на додату вредност у примљеним фактурама које се евидентирају у текућем обрачунском периоду, а право на одбитак претходног пореза се остварује у наредном обрачунском периоду.

Унапред плаћена акциза на дан 31. марта 2016. године у износу од 2.221.683 РСД (31. децембар 2015: 3.027.852 РСД) се односи на акцизу плаћену држави за готове производе складиштене на неакцизном складишту и увезене акцизне производе који се користе у даљој производњи.

Остала краткорочна потраживања се углавном односе на обрачунату камату по основу спорних потраживања која су исправљена.

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

	Остала краткорочна Дати аванси потраживања		Укупно
На дан 1. јануара 2015. године	239.845	20.751.218	20.991.063
Исправка вредности остале обртне имовине	377	733.477	733.854
Укидање исправке вредности	(1.986)	(6.919)	(8.905)
Остало	(827)	(37.236)	(38.063)
На дан 31. марта 2015. године	237.409	21.440.540	21.677.949
На дан 1. јануара 2016. године	268.119	13.763.835	14.031.954
Исправка вредности остале обртне имовине	-	228.648	228.648
Укидање исправке вредности	(2.750)	(2.830)	(5.580)
Остало	-	(1.035)	(1.035)
На дан 31. марта 2016. године	265.369	13.988.618	14.253.987

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године

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

10. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	Средства за производњу нафте и гаса	Средства за прераду	Средства за маркетинг и дистрибуцију	Остале некретнине, постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Укупно
На дан 1. јануара 2015.						
Набавна вредност	73.455.117	114.595.855	31.255.519	17.838.728	40.592.464	277.737.683
Исправка вредности и обезвређење	(19.210.617)	(32.895.538)	(13.279.118)	(7.941.703)	(2.782.803)	(76.109.779)
Неотписана вредност	54.244.500	81.700.317	17.976.401	9.897.025	37.809.661	201.627.904
Период завршен 31. марта 2015.						
Повећања	3.329.062	1.797.959	693.938	61.159	(980.079)	4.902.039
Обезвређење	-	-	-	-	(14.258)	(14.258)
Амортизација	(770.277)	(1.415.502)	(298.721)	(138.086)	-	(2.622.586)
Пренос на нематеријална улагања	(21.781)	-	-	-	(40.096)	(61.877)
Пренос на инвестиционе некретнине	-	-	(2.877)	-	-	(2.877)
Отуђења и отписи	(92.609)	(4.330)	(7.679)	(53.008)	(36.916)	(194.542)
Остали преноси	(888)	(1.621)	911	991	-	(607)
	56.688.007	82.076.823	18.361.973	9.768.081	36.738.312	203.633.196
На дан 31. марта 2015.						
Набавна вредност	76.700.747	116.369.950	31.923.609	17.839.256	39.476.303	282.309.865
Исправка вредности и обезвређење	(20.012.740)	(34.293.127)	(13.561.636)	(8.071.175)	(2.737.991)	(78.676.669)
Неотписана вредност	56.688.007	82.076.823	18.361.973	9.768.081	36.738.312	203.633.196
На дан 1. јануара 2016.						
Набавна вредност	98.224.109	120.288.251	32.971.933	17.494.322	34.916.617	303.895.232
Исправка вредности и обезвређење	(22.749.386)	(38.800.866)	(14.182.435)	(8.139.485)	(2.375.798)	(86.247.970)
Неотписана вредност	75.474.723	81.487.385	18.789.498	9.354.837	32.540.819	217.647.262
Период завршен 31. марта 2016.						
Повећања	3.596.056	99.745	1.181.856	42.681	(282.527)	4.637.811
Обезвређење	-	-	-	-	(16.150)	(16.150)
Амортизација	(1.151.681)	(1.407.592)	(329.956)	(143.707)	-	(3.032.936)
Пренос на нематеријална улагања	-	-	-	-	(4.988)	(4.988)
Пренос на инвестиционе некретнине	-	-	(3.866)	(1.688)	-	(5.554)
Отуђења и отписи	(1.977)	(9.113)	(10.365)	(7.286)	(18.845)	(47.586)
Остали преноси	(11.514)	96.995	(110.951)	25.470	-	-
	77.905.607	80.267.420	19.516.216	9.270.307	32.218.309	219.177.859
На дан 31. марта 2016.						
Набавна вредност	101.792.833	120.524.894	33.786.619	17.586.761	34.606.747	308.297.854
Исправка вредности и обезвређење	(23.887.226)	(40.257.474)	(14.270.403)	(8.316.454)	(2.388.438)	(89.119.995)
Неотписана вредност	77.905.607	80.267.420	19.516.216	9.270.307	32.218.309	219.177.859

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године

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

Средства за производњу нафте и гаса

	Капитализовани трошкови истраживања	Капитализовани трошкови развоја	Укупно инвестиције у току (истраживање и развој)	Производна средства	Остала пословна средства	Укупно
На дан 1. јануара 2015.						
Набавна вредност	15.001.370	11.578.278	26.579.648	73.455.117	22.203	100.056.968
Исправка вредности и обезвређење	-	(253.585)	(253.585)	(19.210.617)	(20.358)	(19.484.560)
Неотписана вредност	15.001.370	11.324.693	26.326.063	54.244.500	1.845	80.572.408
Период завршен 31. марта 2015.						
Повећања	865.269	3.405.067	4.270.336	-	-	4.270.336
Пренос са инвестиција у току	-	(3.329.062)	(3.329.062)	3.329.062	-	-
Остали преноси	-	(6.092)	(6.092)	(22.669)	(30)	(28.791)
Амортизација	-	-	-	(770.277)	-	(770.277)
Отуђења и отписи	8.176	(32.650)	(24.474)	(92.609)	-	(117.083)
	15.874.815	11.361.956	27.236.771	56.688.007	1.815	83.926.593
На дан 31. марта 2015.						
Набавна вредност	15.874.815	11.600.395	27.475.210	76.700.747	22.173	104.198.130
Исправка вредности и обезвређење	-	(238.439)	(238.439)	(20.012.740)	(20.358)	(20.271.537)
Неотписана вредност	15.874.815	11.361.956	27.236.771	56.688.007	1.815	83.926.593
На дан 1. јануара 2016.						
Набавна вредност	16.744.368	7.644.244	24.388.612	98.224.109	22.153	122.634.874
Исправка вредности и обезвређење	-	(248.771)	(248.771)	(22.749.386)	(20.311)	(23.018.468)
Неотписана вредност	16.744.368	7.395.473	24.139.841	75.474.723	1.842	99.616.406
Период завршен 31. марта 2016.						
Повећања	601.163	3.341.040	3.942.203	171.847	-	4.114.050
Пренос са инвестиција у току	(3.510)	(3.400.446)	(3.403.956)	3.424.209	-	20.253
Остали преноси	23.017	7.986	31.003	(11.514)	-	19.489
Амортизација	-	-	-	(1.151.681)	-	(1.151.681)
Отуђења и отписи	(8.887)	-	(8.887)	(1.977)	1	(10.863)
	17.356.151	7.344.053	24.700.204	77.905.607	1.843	102.607.654
На дан 31. марта 2016.						
Набавна вредност	17.356.151	7.592.824	24.948.975	101.792.833	22.152	126.763.960
Исправка вредности и обезвређење	-	(248.771)	(248.771)	(23.887.226)	(20.309)	(24.156.306)
Неотписана вредност	17.356.151	7.344.053	24.700.204	77.905.607	1.843	102.607.654

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године

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

11. ОСТАЛА СТАЛНА ИМОВИНА

	31. март 2016	31. децембар 2015
Дати аванси за основна средства	1.237.210	1.363.418
Унапред плаћени трошкови	894.462	908.248
Остала средства	1.174.546	1.161.131
Минус: исправка вредности	(30.809)	(30.809)
	3.275.409	3.401.988

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

	31. март 2016	31. децембар 2015
Краткорочни кредити	6.020.045	4.282.974
Обавезе за камату	153.465	165.546
Остале краткорочне финансијске обавезе	37	-
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 16)	15.147.349	13.417.421
Део дугорочних обавеза по фин. лизингу који доспева до једне године (напомена 16)	3.544	-
	21.324.440	17.865.941

13. ДОБАВЉАЧИ И ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	31. март 2016	31. децембар 2015
Обавезе према добављачима:		
- повезана лица	11.664.649	13.600.086
- трећа лица	11.208.186	12.373.881
Обавезе за дивиденду	3.772.308	3.772.308
Остале обавезе из пословања	10.751	82.102
	26.655.894	29.828.377

Обавезе према повезаним лицима са стањем на дан 31. марта 2016. године у износу од 11.664.649 РСД (31. децембра 2015: 13.600.086 РСД) најзначајнијим делом се односе на обавезе према добављачу Газпром Нефт Ст. Петерсбург по основу набавке сирове нафте у износу од 7.548.451 РСД (31. децембра 2015.: 10.104.805 РСД).

14. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	31. март 2016	31. децембар 2015
Примљени аванси	959.322	3.131.988
Обавезе према запосленима	3.029.853	2.624.262
Разграничења и укалкулисани приход	12.547	13.066
Остале краткорочне не-финансијске обавезе	11.069	12.763
	4.012.791	5.782.079

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године

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

15. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ ИЗУЗЕВ ПОРЕЗА НА ДОБИТ

	31. март 2016	31. децембар 2015
Обавеза за рудну ренту	211.180	241.017
ПДВ	1.980.446	1.311.122
Обавеза за акцизе	4.428.286	5.707.561
Накнада за робне резерве	273.262	350.301
Обавезе за царину	685.083	85.278
Обавезе за остале порезе и таксе	1.800.295	1.788.830
	9.378.552	9.484.109

16. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	31. март 2016	31. децембар 2015
Дугорочни кредити - Гаспром Њефт	41.451.286	42.427.710
Банкарски кредити	62.039.512	70.298.957
Обавезе за финансијски лизинг	18.741	-
Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза	(15.150.893)	(13.417.421)
	88.358.646	99.309.246

(а) Дугорочни кредит - Гаспром Њефт

Дугорочни кредит од Гаспром Њефт-а са стањем на дан 31. марта 2016. године у износу од 41.451.286 РСД (2015: 42.427.710 РСД), са висином текућег доспећа од 5.717.419 РСД (2015: 5.657.028 РСД), односи се на кредит добијен на основу обавеза из Уговора о купопродаји акција од 24. децембра 2008. године. Наведени кредит се плаћа у кварталним ратама почевши од децембра 2012. године до 15. маја 2023. године.

(б) Банкарски кредити

	31. март 2016	31. децембар 2015
Дугорочни кредити у земљи	18.728.812	18.693.335
Дугорочни кредити у иностранству	43.310.700	51.605.622
	62.039.512	70.298.957
Текуће доспеће дугорочних кредита	(9.429.930)	(7.760.393)
	52.609.582	62.538.564

Доспеће банкарских кредита:

	31. март 2016	31. децембар 2015
Између 1 и 2 године	2.799.680	11.829.773
Између 2 и 5 године	45.121.745	45.785.596
Преко 5 година	4.688.157	4.923.195
	52.609.582	62.538.564

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године

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

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

	31. март 2016	31. децембар 2015
УСД	44.968.756	53.388.078
ЕУР	16.684.739	16.529.505
РСД	1.103	1.175
ЈПЈ	384.914	380.199
	62.039.512	70.298.957

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

Уговори о кредиту садрже финансијске ковенанте које захтевају да Друштво одржава однос консолидованог задуживања према консолидованој ЕБИТДА. Руководство верује да је Друштво усаглашено са наведеним ковенантима на дан 31. марта 2016. и 31. децембра 2015. године.

17. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

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

Акцијски капитал на дан 31. марта 2016. и 31. децембра 2015. године састоји се од 163.060.400 акција.

18. НАБАВНА ВРЕДНОСТ НАФТЕ, ГАСА И НАФТНИХ ДЕРИВАТА

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2016	2015
Сирова нафта	15.863.402	19.577.759
Нафтни деривати	1.850.303	6.695.287
	17.713.705	26.273.046

19. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПРЕРАДЕ

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2016	2015
Трошкови запослених	790.493	843.933
Трошкови материјала и остале опреме (изузев набавки нафте, гаса и нафтних деривата)	184.985	252.731
Трошкови одржавања и поправки	877.858	897.525
Трошкови енергије и комуналних услуга	1.593.750	737.886
Транспортни трошкови	415.631	122.886
Остало	2.011.051	1.492.189
	5.873.768	4.347.150

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. 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 31. марта	
	2016	2015
Трошкови запослених	2.227.177	2.322.583
Адвокатске, ревизорске и консултантске услуге	289.962	305.095
Трошкови закупа	29.114	26.124
Трошкови службеног пута	40.130	39.380
Трошкови заштите и обезбеђења	106.755	131.588
Трошкови осигурања	20.384	58.935
Услуге транспорта и складиштења	129.785	312.329
Исправка вредности спорних потраживања	(13.311)	793.412
Остало	1.898.175	1.029.222
	4.728.171	5.018.668

21. ОДМЕРАВАЊЕ ФЕР ВРЕДНОСТИ

У периодичним сажетим финансијским извештајима инвестиционе некретнине и финансијска средства расположива за продају су вреднована по фер вредности. Технике вредновања коришћене у процесу одмеравања фер вредности средстава идентичне су онима обелодањеним у финансијским извештајима на дан 31. децембра 2015. године. Такође, током прва три месеца 2016. године није било трансфера средстава између хијерархија фер вредновања.

На дан 31. марта 2016. године, књиговодствена вредност финансијских средстава је приближно једнака њиховој фер вредности.

22. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

Пренос власништва над имовином

До дана 31. марта 2016. године Друштво је имало власништво и право да користи и поседује 7.935 непокретности, што чини 97% од укупног броја ставки непокретне имовине (објекти и парцеле) Друштва. Преосталих 3% преноса права над имовином Република Србија треба да изврши у складу са Уговором о купопродаји акција Нафтне индустрије Србије а.д. потписаним 2007. године.

Финансијске гаранције

На дан 31. марта 2016. године укупни износ датих финансијских гаранција од стране Друштва износи 3.654.099 РСД и највећом делом се односи на царинске обавезе у износу од 1.913.740 РСД (31. децембар 2015.: 2.348.766 РСД).

Заштита животне средине

Руководство Друштва је проценило и извршило резервисање за заштиту животне средине на дан извештаја у износу од 686.075 РСД (31. децембар 2015.: 687.705 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.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године

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

Остале потенцијалне обавезе

На дан 31. марта 2016. године Друштво није формирало резервисање за потенцијални губитак који може настати по основу процене пореских обавеза од стране Министарства финансија Анголе, према којој Друштво треба да плати разлику у обрачуну пореза у износу од 81 милион УСД која се односи на додатну профитну нафту за период од 2002. до 2009. Руководство сматра да, на основу услова из потписаних концесионих уговора са државом Анголом и на основу мишљења правних консултаната из Анголе, такав захтев није у складу са тренутно важећим законским оквиром у Анголи због чињенице да власти нису правилно израчунале профитну нафту и да је профитна нафта уговорна обавеза која треба да се испуни према националном концесионару, што је у супротности са мишљењем Министарства финансија Анголе. Руководство Друштва ће уложити жалбу против било какве акције принудне наплате пореза од стране Министарства финансија Анголе и предузети све потребне кораке у циљу одлагања наплате пореза док суд Анголе не донесе коначну одлуку о овом питању. На основу искуства осталих концесионара, суд Анголе још увек није донео одлуку у вези са њиховим жалбама против исте одлуке Министарства финансија, иако су жалбе поднете. Узимајући све наведено у обзир, руководство Друштва сматра да на дан 31. марта 2016. године постоји значајан степен неизвесности у вези времена потребног за решавање захтева Министарства финансија Анголе и, уколико га има, износа додатног пореза на профитну нафту.

Порески ризици

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. Пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала. Руководство је проценило на дан 31. марта 2016. године да је Друштво измирило све пореске обавезе према држави.

Није било других значајних потенцијалних обавеза Друштва.

23. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

У сврху састављања ових периодичних сажетих финансијских извештаја, лица се сматрају повезаним уколико једно лице има контролу над другим или је у могућности да значајно утиче на доношење финансијских и пословних одлука у складу са МРС 24 Повезана правна лица.

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

Друштво је у периоду од три месеца који се завршио 31. марта 2016. 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

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

На дан 31. марта 2016. године и 31. децембра 2015. године стање средстава и обавеза по основу трансакција са повезаним правним лицима је следеће:

	Завинса друштва	Матично друштво	Лица под заједничком контролом	Укупно
На дан 31. март 2016.				
Краткорочни финансијски пласмани	2.864.676	-	-	2.864.676
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	2.981.002	-	93.430	3.074.432
Остала обртна имовина	4.932	-	-	4.932
Инвестиције у заједничка улагања	16.325.803	-	-	16.325.803
Дугорочни финансијски пласмани	34.567.392	-	-	34.567.392
Остала стална имовина	70.299	-	-	70.299
Добављачи и остале обавезе из пословања	(4.047.622)	(7.548.448)	(109.785)	(11.705.855)
Остале краткорочне обавезе	(4.359)	-	-	(4.359)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(407.360)	(5.717.419)	-	(6.124.779)
Дугорочне финансијске обавезе	-	(35.733.867)	-	(35.733.867)
	52.354.763	(48.999.734)	(16.355)	3.338.674
На дан 31. децембар 2015.				
Краткорочни финансијски пласмани	1.946.998	-	-	1.946.998
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	3.285.510	-	148.105	3.433.615
Остала обртна имовина	2.095	-	9.394	11.489
Инвестиције у заједничка улагања	16.325.803	-	-	16.325.803
Дугорочни финансијски пласмани	34.175.533	-	-	34.175.533
Остала стална имовина	68.269	-	-	68.269
Добављачи и остале обавезе из пословања	(3.470.404)	(10.004.805)	(166.005)	(13.641.214)
Остале краткорочне обавезе	(6.607)	-	-	(6.607)
Краткорочне финансијске обавезе и текуће доспеће дугорочних обавеза	(731.105)	(5.657.028)	-	(6.388.133)
Дугорочне финансијске обавезе	-	(36.770.682)	-	(36.770.682)
	51.596.092	(52.432.515)	(8.506)	(844.929)

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

У периоду од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. и 2015. године настале су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

	Завинса друштва	Матично друштво	Лица под заједничком контролом	Укупно
Период од три месеца која се завршио 31. марта 2016. године				
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	(1.663.354)	-	(102.792)	(1.766.146)
Остали приходи	(147.330)	-	(1.066.296)	(1.213.626)
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	78.679	8.992.138	103.070	9.173.887
Трошкови производње и прераде	745.658	(1)	988.415	1.734.072
Трошкови продаје и општи административни трошкови	261.243	(9)	389	261.623
Транспортни трошкови	20.798	-	-	20.798
Остали расходи, нето	9.300	4.579	14	13.893
Финансијски приходи	(243.534)	-	-	(243.534)
Финансијски расходи	3.548	207.409	-	210.957
	(934.992)	9.204.116	(77.200)	8.191.924
Период од три месеца која се завршио 31. марта 2015. године				
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	2.026.503	-	(2.642)	2.023.861
Остали приходи	138.193	-	(26.303)	111.890
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(17.085)	(12.368.803)	(1.952.154)	(14.338.042)
Трошкови производње и прераде	(860.870)	(3.137)	-	(864.007)
Трошкови продаје и општи административни трошкови	(232.171)	-	-	(232.171)
Транспортни трошкови	(5.735)	-	-	(5.735)
Остали расходи, нето	(48.958)	(11.057)	111.407	51.392
Финансијски приходи	275.347	-	-	275.347
Финансијски расходи	-	(255.701)	-	(255.701)
	1.275.224	(12.638.698)	(1.869.692)	(13.233.166)

Накнаде кључном руководству

Накнаде плаћене или плативе кључном руководству за период од три месеца који се завршио 31. марта 2016. и 2015. године приказане су у табели која следи:

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2016	2015
Зараде и остала краткорочна примања	187.691	128.955
	187.691	128.955

24. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА ИЗВЕШТАВАЊА

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

У обзир су узети сви догађаји након датума извештавања настали након 31. марта 2016. године до 26. априла 2016. године, када су ови периодични сажети финансијски извештаји одобрени.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2016. 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