



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

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

30. јун 2016.

Нафтна индустрија Србије А.Д. Нови Сад

Периодични сажети консолидовани финансијски извештаји (неревидирани)

30. јун 2016.

Периодични сажети консолидовани извештај о финансијској позицији	3
Периодични сажети консолидовани извештај о укупном резултату	4
Периодични сажети консолидовани извештај о променама на капиталу	5
Периодични сажети консолидовани извештај о токовима готовине	6
Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје	
1. Опште информације	7
2. Преглед значајних рачуноводствених политика	7
3. 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	13
8. Залихе	14
9. Остала обртна имовина	15
10. Некретнине, постројења и опрема	16
11. Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања	18
12. Остала стална имовина	18
13. Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	18
14. Добављачи и остале обавезе из пословања	19
15. Остале краткорочне обавезе	19
16. Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	19
17. Дугорочне финансијске обавезе	19
18. Акцијски капитал	20
19. Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата	21
20. Трошкови производње и прераде	21
21. Трошкови продаје, општи и административни трошкови	21
22. Одмеравање фер вредности	21
23. Потенцијалне и преузете обавезе	22
24. Најзначајнија друштва Групе	23
25. Трансакције са повезаним правним лицима	24
26. Догађаји након датума извештавања	25
Контакт информације	26

НИС Група
КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОЈ ПОЗИЦИЈИ
(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

Имовина	Напомене	30. јун	31. децембар
		2016	2015
Обртна имовина		<i>(неревидирани)</i>	
Готовински еквиваленти и готовина	6	15.794.618	19.271.435
Краткорочни финансијски пласмани		295.504	201.087
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	7	34.849.957	34.948.713
Залихе	8	31.702.770	24.178.244
Потраживања за више плаћен порез на добит		1.456.043	1.629.761
Остала обртна имовина	9	8.109.595	6.225.886
Стална имовина намењена продаји		11.621	21.703
Укупно обртна имовина		92.220.108	86.476.829
Стална имовина			
Некретнине, постројења и опрема	10	249.021.575	247.213.423
Инвестиционе некретнине		1.518.313	1.336.060
Гудвил и остала нематеријална улагања		6.903.732	7.155.279
Инвестиције у заједничка улагања		1.188.659	1.188.659
Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања	11	11.248.650	14.656.649
Дугорочни финансијски пласмани		202.219	321.006
Одложена пореска средства		4.065.183	4.268.741
Остала стална имовина	12	2.998.903	3.399.135
Укупно стална имовина		277.147.234	279.538.952
Укупно имовина		369.367.342	366.015.781
Обавезе и капитал			
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	13	27.953.057	17.135.875
Добављачи и остале обавезе из пословања	14	36.309.858	29.364.018
Остале краткорочне обавезе	15	3.634.548	6.537.802
Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	16	11.479.373	10.445.185
Резервисања за обавезе и трошкове		2.242.468	2.256.470
Укупно краткорочне обавезе		81.619.304	65.739.350
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочне финансијске обавезе	17	88.477.350	100.313.640
Резервисања за обавезе и трошкове		9.781.637	9.451.111
Укупно дугорочна резервисања и обавезе		98.258.987	109.764.751
Капитал			
Акцијски капитал	18	81.530.200	81.530.200
Резерве		(671.151)	(530.528)
Нераспоређена добит		108.832.335	109.698.142
Капитал који се може приписати власницима Друштва		189.691.384	190.697.814
Капитал који припада учешћима без права контроле		(202.333)	(186.134)
Укупан капитал		189.489.051	190.511.680
Укупно обавезе и капитал		369.367.342	366.015.781

Кирил Кравченко
 Генерални Директор
 29. јул 2016. године



Антон Фјодоров
 Финансијски Директор

НИС Група

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О УКУПНОМ РЕЗУЛТАТУ

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

Напомене	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2016 <i>(неревидирани)</i>	2015 <i>(неревидирани)</i>
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	73.879.723	99.132.126
Остали приходи од продаје	7.490.753	4.266.577
Укупно приходи од продаје	81.370.476	103.398.703
Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата	19 (41.792.362)	(58.957.117)
Трошкови производње и прераде	20 (12.413.860)	(9.422.209)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	21 (11.093.552)	(10.776.522)
Трошкови транспорта	(516.243)	(368.842)
Трошкови амортизације	(7.826.328)	(6.789.017)
Трошкови пореза изузев пореза на добит	(2.241.084)	(2.629.035)
Трошкови истраживања	-	(6.972)
Укупно пословни расходи	(75.883.429)	(88.949.714)
Остали приходи/(расходи), нето	141.767	(853.256)
Пословни добитак	5.628.814	13.595.733
Нето губитак на курсним разликама	(232.269)	(5.562.495)
Финансијски приходи	124.499	133.976
Финансијски расходи	(1.530.492)	(1.731.606)
Укупно остали расходи	(1.638.262)	(7.160.125)
Добитак пре опорезивања	3.990.552	6.435.608
Порески расходи	(641.049)	(1.113.367)
Одложени порески расходи	(202.753)	(372.131)
Порез на добит	(843.802)	(1.485.498)
Нето добитак за период	3.146.750	4.950.110
Укупно остали резултат		
Ставке које могу накнадно бити признате у добитку		
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	(2.369)	18.497
Губици по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања	(141.049)	(119)
	(143.418)	18.378
Укупно остали резултат	(143.418)	18.378
Укупан добитак за период	3.003.332	4.968.488
Добит која се може приписати:		
- Акционарима Нафтне Индустије Србије	3.160.154	4.964.880
- Учешћима без права контроле	(13.404)	(14.770)
Добит/(губитак)	3.146.750	4.950.110
Укупна добит (губитак) која се може приписати:		
- Акционарима Нафтне Индустије Србије	3.019.531	4.982.723
- Учешћима без права контроле	(16.199)	(14.235)
Укупна добит	3.003.332	4.968.488
Зарада по акцији која се може приписати Акционарима Нафтне Индустије Србије		
- Основна зарада по акцији (РСД по акцији)	19,38	30,45
Просечан пондерисани број акција (у милионима)	163	163

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

НИС Група
КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
Период од шест месеци који се завршио 30. јуна 2016. и 2015. године
(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

	Капитал који се може приписати власницима Друштва					
	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоређена добит	Укупно	Учешћа без права контроле	Укупно капитал
<i>(неревидирани)</i>						
Стање на дан 1. јануара 2015. године	81.530.200	(452.813)	102.696.156	183.773.543	(153.042)	183.620.501
Добит (губитак) за период	-	-	4.964.880	4.964.880	(14.770)	4.950.110
Остали укупни приход (расход)						
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	-	18.497	-	18.497	-	18.497
Губици по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања	-	(654)	-	(654)	535	(119)
Укупан приход (расход) за период	-	17.843	4.964.880	4.982.723	(14.235)	4.968.488
Расподела дивиденди	-	-	(7.639.380)	(7.639.380)	-	(7.639.380)
Укупне трансакције са власницима, признате у капиталу	-	-	(7.639.380)	(7.639.380)	-	(7.639.380)
Остало	-	-	(2.065)	(2.065)	-	(2.065)
Стање на дан 30. јуна 2015. године	81.530.200	(434.970)	100.019.591	181.114.821	(167.277)	180.947.544
Стање на дан 1. јануара 2016. године	81.530.200	(530.528)	109.698.142	190.697.814	(186.134)	190.511.680
Добит (губитак) за период	-	-	3.160.154	3.160.154	(13.404)	3.146.750
Остали укупни приход (расход)						
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	-	(2.369)	-	(2.369)	-	(2.369)
Губици по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања	-	(138.254)	-	(138.254)	(2.795)	(141.049)
Укупан приход (расход) за период	-	(140.623)	3.160.154	3.019.531	(16.199)	3.003.332
Расподела дивиденди	-	-	(4.025.961)	(4.025.961)	-	(4.025.961)
Стање на дан 30. јуна 2016. године	81.530.200	(671.151)	108.832.335	189.691.384	(202.333)	189.489.051

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

НИС Група

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

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

	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2016	2015
Токови готовине из пословних активности	<i>(неревидирани)</i>	<i>(неревидирани)</i>
Добитак пре опорезивања	3.990.552	6.435.608
Корекције за:		
Финансијске расходе	1.530.492	1.731.606
Финансијске приходе	(124.499)	(133.976)
Амортизација	7.826.328	6.789.017
Корекције за остала резервисања	242.843	199.536
Исправка вредности потраживања	249.825	72.285
Отпис обавеза	(36.310)	(275.187)
Нето губитак по основу курсних разлика	1.096.932	4.214.557
Остале неготовинске ставке	(240.325)	279.719
	10.545.286	12.877.557
<i>Промене на обртном капиталу:</i>		
Потраживања од продаје и остала потраживања	3.506.752	97.288
Залихе	(7.570.181)	11.300.958
Остала обртна имовина	(2.489.259)	2.225.748
Обавезе из пословања и остале обавезе	1.233.685	(5.316.547)
Остали порези изузев пореза на добит	1.047.623	580.236
	(4.271.380)	8.887.683
Порез на добит	(466.559)	(2.661.258)
Плаћена камата	(1.484.073)	(1.498.274)
Примљена камата	239.203	259.547
	(1.711.429)	(3.899.985)
Нето токови готовине из пословних активности	8.553.029	24.300.863
Токови готовине из инвестиционих активности		
Одливи по основу датих кредита	(67.549)	(386.333)
Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања	(10.344.606)	(14.685.113)
Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме	292.094	81.652
Остали приливи	89.783	37
	(10.030.278)	(14.989.757)
Нето токови готовине из инвестиционих активности		
Токови готовине из активности финансирања		
Приливи готовине од примљених кредита	8.382.322	15.918.666
Готовинске отплате позајмљених износа	(10.447.013)	(22.523.400)
	(2.064.691)	(6.604.734)
Нето токови готовине из активности финансирања		
Нето (смањење) / повећање готовине и готовинских еквивалената	(3.541.940)	2.706.372
Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената	65.123	(47.172)
Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода	19.271.435	8.326.704
Готовина и готовински еквиваленти на крају периода	15.794.618	10.985.904

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

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 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) и њена зависна правна лица (заједно: Група), је вертикално интегрисана нафтна компанија која претежно послује у Републици Србији. Основне активности Групе обухватају:

- Истраживање, развој и 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 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%.

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

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

2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

2.1. Основе за састављање финансијских извештаја

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

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

Група није обелоданила информације које су суштински идентичне оним обелодањеним у ревидираним консолидованим финансијским извештајима за 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 Групе верује да су обелодањивања у овим периодичним сажетим консолидованим финансијским извештајима довољна да обезбеде адекватно обелодањивање уколико се посматрају упоредо са годишњим консолидованим финансијским извештајима за 2015. годину.

Резултат за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. године није нужно показатељ резултата који се очекује за целу годину.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 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 консолидованих финансијских извештаја су конзистентне са оним које су примењене приликом састављања консолидованих 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

МСФИ 14 – Регулаторни рачуни разграничења (објављен у јануару 2014. и примењује се за периоде који почињу са или на дан или након 1. јануара 2016.). МСФИ 14 допушта привредним субјектима који први пут примењују МСФИ да наставе да признају износе који се односе на регулисање стопа и цена у складу са дотадашњим захтевима локалних прописа. Међутим, да би се побољшала упоредивост са привредним субјектима који већ примењују МСФИ и не признају такве износе, стандард захтева да се ефекат регулисања стопа и цена приказује посебно од осталих ставки. Привредни субјекат који већ објављује финансијске извештаје у складу са МСФИ није у обавези да примењује стандард.

Уколико није другачије наведено, не очекује се да ће нови стандард и тумачења имати значајан утицај на консолидоване финансијске извештаје Групе.

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 значајан утицај на Групу:

- 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 Групе, 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 2017. године и нису раније усвојени од стране Групе. Потпуна листа ових стандарда, измена и допуна обелодањена је у консолидованим финансијским извештајима за период које је завршен на дан 31. децембра 2015. године.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. године

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

Следећи стандарди су објављени за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 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.

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 које проистичу из активности финансирања, укључујући готовинске и безготовинске трансакције.

Измене МСФИ 2 – Плаћања акцијама (објављен у јуну 2016. и примењује се за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године) појашњава смернице за следеће:

- Ефекте услова стицања и осталих услова приликом мерења плаћања акцијама заснованим на готовини;
- Измена услова и претпоставки плаћања акцијама које доводе до измене класификације трансакције плаћања акцијама засноване на готовини у трансакцију плаћања акцијама заснованој на капиталу; и
- Трансакције плаћања акцијама које карактерише нето измирење обавезе за обавезе пореза.

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

5. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Испод су презентоване информације о пословним сегментима Групе за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 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 Групе су организоване у два главна пословна сегмента: Upstream и Downstream.

Upstream (истраживање и производња) обухвата следеће операције Групе: истраживање, развој и производња сирове нафте и природног гаса и услуге на нафтним пољима. Downstream (прерада и маркетинг) обухвата прераду сирове нафте у нафтне деривате, те набавку, продају и транспорт сирове нафте и осталих нафтних деривата. 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 Групе. Руководство верује да ЕБИТДА представља користан показатељ пословања Групе јер представља тренд резултата без приказивања утицаја одређених трошкова. ЕБИТДА представља добитак пре трошка камата, трошка пореза на добит, амортизације, финансијских прихода (расхода) нето и осталих неоперативних прихода (трошкова). ЕБИТДА је додатни не-МСФИ финансијски показатељ који руководство користи да оцени успешност пословања.

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

Резултати извештајних сегмената за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	16.854.439	82.196.998	(17.680.961)	81.370.476
Међусегментни	16.109.935	1.571.026	(17.680.961)	-
Екстерни	744.504	80.625.972	-	81.370.476
ЕБИТДА (сегментни резултат)	10.018.335	3.162.988	-	13.181.323
Амортизација	(3.079.371)	(4.746.957)	-	(7.826.328)
Добици од вредновања	-	163.058	-	163.058
Нето губитак на курсним разликама	(2.378)	(229.891)	-	(232.269)
Финансијски расходи, нето	(61.776)	(1.344.217)	-	(1.405.993)
Порез на добит	(833.595)	(10.207)	-	(843.802)
Сегментни добитак/(губитак)	6.769.442	(3.622.692)	-	3.146.750

Резултати извештајних сегмената за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2015. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	28.924.193	102.192.824	(27.718.314)	103.398.703
Међусегментни	26.945.653	772.661	(27.718.314)	-
Екстерни	1.978.540	101.420.163	-	103.398.703
ЕБИТДА (сегментни резултат)	21.410.985	(402.191)	-	21.008.794
Амортизација	(2.134.025)	(4.654.992)	-	(6.789.017)
Губици због обезвређења	-	(200.994)	-	(200.994)
Нето добитак/(губитак) на курсним разликама	4.637	(5.567.132)	-	(5.562.495)
Финансијски расходи, нето	(60.641)	(1.536.989)	-	(1.597.630)
Порез на добит	(49.612)	(1.435.886)	-	(1.485.498)
Сегментни добитак/(губитак)	18.455.140	(13.505.030)	-	4.950.110

ЕБИТДА за период од шест месеци који се завршио 30. јуна 2016. и 2015. године је усаглашена у табели испод:

	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2016	2015
Нето добитак за период	3.146.750	4.950.110
Порез на добит	843.802	1.485.498
Финансијски расходи	1.530.492	1.731.606
Финансијски приходи	(124.499)	(133.976)
Трошкови амортизације	7.826.328	6.789.017
Нето губитак на курсним разликама	232.269	5.562.495
Остали (приходи)/трошкови, нето	(141.767)	853.256
Остали неоперативни приходи, нето*	(132.052)	(229.212)
ЕБИТДА	13.181.323	21.008.794

* Остали неоперативни приходи, нето се већином односе на накнаде, пенале и остало.

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. 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 2016.**

	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	-	597.730	597.730
Продаја природног гаса	1.487.364	-	1.487.364
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	1.487.364	-	1.487.364
Продаја нафтних деривата	56.132.312	15.662.317	71.794.629
<i>Малопродаја</i>	19.404.476	-	19.404.476
<i>Велепродаја</i>	36.727.836	15.662.317	52.390.153
Продаја електричне енергије	364.195	2.747.601	3.111.796
Остала продаја	2.852.739	1.526.218	4.378.957
Продаја укупно	60.836.610	20.533.866	81.370.476

**Период од шест месеци који се завршио
30. јуна 2015.**

	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	-	1.740.490	1.740.490
Продаја природног гаса	4.770.769	-	4.770.769
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	4.770.769	-	4.770.769
Продаја нафтних деривата	73.373.633	19.247.234	92.620.867
<i>Малопродаја</i>	23.162.461	-	23.162.461
<i>Велепродаја</i>	50.211.172	19.247.234	69.458.406
Продаја електричне енергије	184.683	157.481	342.164
Остала продаја	2.232.653	1.691.760	3.924.413
Продаја укупно	80.561.738	22.836.965	103.398.703

Од укупног износа прихода од продаје нафтних деривата (велепродаја) у износу од 52.390.153 РСД (2015: 69.458.406 РСД) приходи у износу од 6.690.792 РСД (2015: 8.888.980 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 3.241.212 РСД (2015: 2.828.881 РСД).

Седиште Групе је у Републици Србији. Укупан приход од екстерних купаца на територији Републике Србије износио је 60.836.610 РСД (2015: 80.561.738 РСД) док је укупан приход од екстерних купаца са територије других земаља износио 20.533.866 РСД (2015: 22.836.965 РСД).

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. 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	
	2016	2015
Продаја сирове нафте	597.730	1.740.490
Продаја нафтних деривата (малопродаја и велепродаја)		
Бугарска	4.362.556	5.098.773
Босна и Херцеговина	3.049.289	4.310.182
Румунија	3.432.176	2.748.444
Остала тржишта	4.818.296	7.089.835
	15.662.317	19.247.234
Продаја електричне енергије	3.111.796	342.164
Остали приходи	1.162.023	1.507.077
	20.533.866	22.836.965

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

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

	30. јун 2016	31. децембар 2015
Србија	234.290.981	232.868.821
Бугарска	8.188.489	8.246.434
Босна и Херцеговина	8.104.807	8.152.524
Румунија	6.859.343	6.436.983
	257.443.620	255.704.762

6. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	30. јун 2016	31. децембар 2015
Готовина у банци и благајна	13.573.316	11.302.285
Депозити са доспећем до 3 месеца	572.670	6.385.304
Новчана средства на ескроу рачуну	1.647.656	1.562.453
Остала новчана средства	976	21.393
	15.794.618	19.271.435

Новчана средства на ескроу рачуну на дан 30. јуна 2016. године у износу од 1.647.656 РСД (31. децембар 2015: 1.562.453 РСД) највећим делом се односе на депонована средства у складу са условима из купопродајног уговора са Енерговинд д.о.о. (преко којег ће заједничко улагање, будући ветропарк Пландиште бити руковођен).

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА**

	30. јун 2016	31. децембар 2015
Потраживања по основу продаје:		
- повезаним лицима	639.369	253.057
- трећим лицима	30.052.842	29.781.907
- држави и компанијама у државном власништву	19.164.105	19.369.662
	49.856.316	49.404.626
Остала потраживања према:		
- трећим лицима	17.958	209.227
- држави и компанијама у државном власништву	10.648.823	10.314.622
	10.666.781	10.523.849
Потраживања за нефактурисани приход	93.094	660.401
	60.616.191	60.588.876
<i>Минус исправка вредности потраживања по основу продаје и осталих потраживања:</i>		
- <i>трећим лицима</i>	(9.865.752)	(9.862.727)
- <i>држави и компанијама у државном власништву</i>	(15.900.482)	(15.777.436)
	(25.766.234)	(25.640.163)
Укупно за потраживања по основу продаје	34.849.957	34.948.713

Старосна структура ових потраживања била је следећа:

	30. јун 2016	31. децембар 2015
Неисправљена и недоспела потраживања	20.383.381	27.139.823
Неисправљена а доспела потраживања:		
до 30 дана	2.308.351	1.831.215
од 1 до 3 месеца	2.407.555	1.200.167
од 3 месеца до 1 године	7.278.832	2.198.059
преко 1 године	2.471.838	2.579.449
Укупно	34.849.957	34.948.713

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

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

	30. јун 2016	31. децембар 2015
РСД	44.000.044	41.704.312
ЕУР	14.418.005	16.348.409
УСД	1.034.861	1.507.433
Остало	1.163.281	1.028.722
	60.616.191	60.588.876

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. године

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

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

	Потраживања по основу продаје и остала потраживања		
	Трећа лица	Држава и компаније у државном власништву	Укупно
На дан 1. јануара 2015. године	10.062.347	19.522.269	29.584.616
Резервисања за обезвређење потраживања	45.809	72.669	118.478
Укидање резервисања	(101.871)	(27.992)	(129.863)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	(8.456)	(1.331.961)	(1.340.417)
Курсне разлике	-	(23.866)	(23.866)
Остало	(25.052)	20.478	(4.574)
На дан 30. јуна 2015. године	9.972.777	18.231.597	28.204.374
На дан 1. јануара 2016. године	9.862.727	15.777.436	25.640.163
Резервисања за обезвређење потраживања	52.225	47.615	99.840
Укидање резервисања	(50.103)	(34.254)	(84.357)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	(326)	(3.854)	(4.180)
Курсне разлике	54	113.539	113.593
Остало	1.175	-	1.175
На дан 30. јуна 2016. године	9.865.752	15.900.482	25.766.234

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

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

8. ЗАЛИХЕ

	30. јун 2016	31. децембар 2015
Сирова нафта	14.243.467	11.069.970
Нафтни деривати	16.278.943	13.738.263
Материјал	5.788.270	4.120.087
Остало	852.554	838.428
Минус: Исправка вредности	(5.460.464)	(5.588.504)
	31.702.770	24.178.244

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***9. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА**

	30. јун 2016	31. децембар 2015
Дати аванси	505.216	536.372
Потраживања за ПДВ	274.323	227.121
Разграничени ПДВ	2.122.429	2.014.262
Унапред плаћени трошкови	293.339	120.106
Унапред плаћени трошкови царине	32.261	33.190
Унапред плаћена акциза	4.455.921	3.028.713
Остала краткорочна потраживања	14.694.201	14.308.833
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(14.268.095)	(14.042.711)
	8.109.595	6.225.886

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 30. јуна 2016. године у износу од 2.122.429 РСД (31. децембра 2015: 2.014.262 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 2016. године у износу од 4.455.921 РСД (31. децембар 2015: 3.028.713 РСД) се односи на акцизу плаћену држави за готове производе складиштене на неакцизном складишту и увезене акцизне производе који се користе у даљој производњи.

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

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

	Дати аванси	Остала краткорочна потраживања	Укупно
На дан 1. јануара 2015. године	244.828	20.758.935	21.003.763
Исправка вредности остале обртне имовине	789	100.177	100.966
Укидање исправке вредности	(4.207)	(10.977)	(15.184)
Остало	(845)	(76.595)	(77.440)
На дан 30. јуна 2015. године	240.565	20.771.540	21.012.105
На дан 1. јануара 2016. године	270.297	13.772.414	14.042.711
Исправка вредности остале обртне имовине	1.826	246.289	248.115
Укидање исправке вредности	(2.995)	(10.770)	(13.765)
Остало	-	(8.965)	(8.965)
На дан 30. јуна 2016. године	269.128	13.998.968	14.268.096

Старосна структура остале обртне имовине била је следећа:

	30. јун 2016	31. децембар 2015
Неисправљена и недоспела потраживања	8.019.441	6.071.893
Неисправљена а доспела потраживања:		
до 30 дана	19.793	30.136
од 1 до 3 месеца	16.961	31.372
од 3 месеца до 1 године	7.336	43.018
преко 1 године	46.064	49.467
Укупно	8.109.595	6.225.886

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 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	82.284.653	114.595.854	49.338.344	20.285.937	46.177.226	312.682.014
Исправка вредности и обезвређење	(21.058.518)	(32.895.538)	(14.910.568)	(8.614.025)	(2.813.514)	(80.292.163)
Неотписана вредност	61.226.135	81.700.316	34.427.776	11.671.912	43.363.712	232.389.851
Период завршен 30. јуна 2015.						
Повећања	-	-	-	-	11.835.701	11.835.701
Пренос са инвестиција у току	7.976.839	2.220.364	1.095.610	157.601	(11.450.414)	-
Обезвређење	-	(13.670)	(147.634)	-	(65.609)	(226.913)
Амортизација	(1.960.882)	(2.851.376)	(1.066.233)	(394.893)	(2.494)	(6.275.878)
Отуђења и отписи	(39.029)	(9.838)	(23.083)	(73.160)	(37.825)	(182.935)
Остали преноси	(127.091)	(2.966)	31.271	(143.503)	(82.624)	(324.913)
Транслационе резерве	(2)	-	(39.229)	-	(12.782)	(52.013)
	67.075.970	81.042.830	34.278.478	11.217.957	43.547.665	237.162.900
На дан 30. јуна 2015.						
Набавна вредност	90.056.793	116.754.474	50.265.517	20.135.541	46.358.904	323.571.229
Исправка вредности и обезвређење	(22.980.823)	(35.711.644)	(15.987.039)	(8.917.584)	(2.811.239)	(86.408.329)
Неотписана вредност	67.075.970	81.042.830	34.278.478	11.217.957	43.547.665	237.162.900
На дан 1. јануара 2016.						
Набавна вредност	108.928.420	120.288.250	51.644.542	20.010.602	38.640.748	339.512.562
Исправка вредности и обезвређење	(25.345.752)	(38.800.866)	(16.727.934)	(9.024.312)	(2.400.275)	(92.299.139)
Неотписана вредност	83.582.668	81.487.384	34.916.608	10.986.290	36.240.473	247.213.423
Период завршен 30. јуна 2016.						
Повећања	182.825	-	-	-	9.003.156	9.185.981
Пренос са инвестиција у току	8.649.614	576.307	1.249.221	134.030	(10.609.172)	-
Обезвређење	-	-	-	-	(16.150)	(16.150)
Амортизација	(2.871.227)	(2.801.341)	(1.152.792)	(396.101)	(2.531)	(7.223.992)
Отуђења и отписи	(72.588)	(10.717)	(71.220)	(36.946)	(103.686)	(295.157)
Остали преноси	(4.330)	(2.974.900)	2.972.646	(3.986)	(137.405)	(147.975)
Транслационе резерве	11	1	225.364	-	65.534	290.910
	89.466.973	76.276.734	38.139.827	10.683.287	34.454.754	249.021.575
На дан 30. јуна 2016.						
Набавна вредност	117.609.602	108.678.052	64.994.417	20.021.638	36.835.841	348.139.550
Исправка вредности и обезвређење	(28.142.629)	(32.401.318)	(26.854.590)	(9.338.351)	(2.381.087)	(99.117.975)
Неотписана вредност	89.466.973	76.276.734	38.139.827	10.683.287	34.454.754	249.021.575

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 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	18.087.173	13.477.995	31.565.168	82.284.653	33.457	113.883.278
Исправка вредности и обезвређење	(17.291)	(253.585)	(270.876)	(21.058.518)	(20.359)	(21.349.753)
Неотписана вредност	18.069.882	13.224.410	31.294.292	61.226.135	13.098	92.533.525
Период завршен 30. јуна 2015.						
Повећања	1.785.780	8.308.729	10.094.509	-	-	10.094.509
Пренос са инвестиција у току	(208.626)	(7.663.770)	(7.872.396)	7.872.396	-	-
Остали преноси	(687.195)	595.911	(91.284)	(22.648)	(30)	(113.962)
Амортизација	(2.494)	-	(2.494)	(1.960.882)	-	(1.963.376)
Отуђења и отписи	(34.993)	-	(34.993)	(39.029)	(49)	(74.071)
Транслационе резерве	(4.372)	(7.757)	(12.129)	(2)	-	(12.131)
	18.917.982	14.457.523	33.375.505	67.075.970	13.019	100.464.494
На дан 30. јуна 2015.						
Набавна вредност	18.936.408	14.695.962	33.632.370	90.056.793	33.378	123.722.541
Исправка вредности и обезвређење	(18.426)	(238.439)	(256.865)	(22.980.823)	(20.359)	(23.258.047)
Неотписана вредност	18.917.982	14.457.523	33.375.505	67.075.970	13.019	100.464.494
На дан 1. јануара 2016.						
Набавна вредност	19.971.794	7.942.643	27.914.437	108.928.420	33.408	136.876.265
Исправка вредности и обезвређење	(21.185)	(248.771)	(269.956)	(25.345.752)	(22.292)	(25.638.000)
Неотписана вредност	19.950.609	7.693.872	27.644.481	83.582.668	11.116	111.238.265
Период завршен 30. јуна 2016.						
Повећања	1.463.361	6.165.361	7.628.722	182.825	-	7.811.547
Пренос са инвестиција у току	(30.671)	(8.619.517)	(8.650.188)	8.650.188	-	-
Остали преноси	-	(72.919)	(72.919)	(4.904)	-	(77.823)
Амортизација	(2.531)	-	(2.531)	(2.871.227)	-	(2.873.758)
Отуђења и отписи	(30.722)	(425)	(31.147)	(72.588)	-	(103.735)
Транслационе резерве	60.564	-	60.564	11	-	60.575
	21.410.610	5.166.372	26.576.982	89.466.973	11.116	116.055.071
На дан 30. јуна 2016.						
Набавна вредност	21.431.001	5.414.765	26.845.766	117.609.602	33.408	144.488.776
Исправка вредности и обезвређење	(20.391)	(248.393)	(268.784)	(28.142.629)	(22.292)	(28.433.705)
Неотписана вредност	21.410.610	5.166.372	26.576.982	89.466.973	11.116	116.055.071

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***11. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ОСТАЛА ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА**

	30. јун 2016	31. децембар 2015
Дугорочна потраживања по основу продаје држави и компанијама у државном власништву	9.795.291	12.388.550
	9.795.291	12.388.550
Остала дугорочна потраживања по основу продаје		
- трећим лицима	77.110	152.849
- држави и компанијама у државном власништву	2.113.072	4.050.963
	2.190.182	4.203.812
<i>Минус: исправка вредности према</i>		
- <i>трећим лицима</i>	(58)	(76.849)
- <i>држави и компанијама у државном власништву</i>	(736.765)	(1.858.864)
	(736.823)	(1.935.713)
	11.248.650	14.656.649

Дугорочна потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања у укупном износу од 11.248.650 РСД се најзначајнијим делом у износу од 7.637.035 РСД односе на дугорочни део потраживања од Републике Србије настао по основу преузимања дуговања Србијагаса према Нафтној индустрији Србије и његовог претварања у јавни дуг (краткорочни део потраживања – напомена 7).

Наведена потраживања су везана за ЕУР на дан преузимања дуга.

На дан 31. маја 2016. године извршена је уплата друге рате у складу са Законом дефинисаном динамиком.

12. ОСТАЛА СТАЛНА ИМОВИНА

	30. јун 2016	31. децембар 2015
Дати аванси за основна средства	961.853	1.360.565
Унапред плаћени трошкови	888.357	908.248
Остала средства	1.179.502	1.161.131
<i>Минус: исправка вредности</i>	(30.809)	(30.809)
	2.998.903	3.399.135

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

	30. јун 2016	31. децембар 2015
Краткорочни кредити	9.601.559	3.553.120
Обавезе за камату	172.103	164.324
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 17)	18.171.217	13.417.421
Део дугорочних обавеза по фин. лизингу који доспева до једне године (напомена 17)	8.178	1.010
	27.953.057	17.135.875

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. године

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

14. ДОБАВЉАЧИ И ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	30. јун 2016	31. децембар 2015
Обавезе према добављачима:		
- повезана лица	9.972.000	10.170.810
- трећа лица	18.517.507	15.334.596
Обавезе за дивиденду	7.798.270	3.772.308
Остале обавезе из пословања	22.081	86.304
	36.309.858	29.364.018

Обавезе према повезаним лицима са стањем на дан 30. јуна 2016. године у износу од 9.972.000 РСД (31. децембра 2015: 10.170.810 РСД) најзначајнијим делом се односе на обавезе према добављачу Газпром Нефт Ст. Петербург по основу набавке сирове нафте у износу од 9.218.134 РСД (31. децембра 2015: 10.104.805 РСД).

15. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	30. јун 2016	31. децембар 2015
Примљени аванси	1.110.584	3.207.205
Обавезе према запосленима	2.478.704	3.296.282
Разграничења и укалкулисани приход	30.402	19.878
Остале краткорочне не-финансијске обавезе	14.858	14.437
	3.634.548	6.537.802

16. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ ИЗУЗЕВ ПОРЕЗА НА ДОБИТ

	30. јун 2016	31. децембар 2015
Обавеза за рудну ренту	256.996	241.017
ПДВ	1.973.318	1.651.548
Обавеза за акцизе	5.976.844	6.066.530
Накнада за робне резерве	297.830	350.301
Обавезе за царину	970.464	85.332
Обавезе за остале порезе и таксе	2.003.921	2.050.457
	11.479.373	10.445.185

17. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	30. јун 2016	31. децембар 2015
Дугорочни кредити - Гаспром Њефт	40.147.931	42.427.710
Банкарски кредити	66.168.206	71.016.461
Обавезе за финансијски лизинг	237.891	199.289
Остале дугорочне обавезе	102.717	88.611
<i>Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза</i>	<i>(18.179.395)</i>	<i>(13.418.431)</i>
	88.477.350	100.313.640

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. године

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

(а) Дугорочни кредит - Гаспром Њефт

Дугорочни кредит од Гаспром Њефт-а са стањем на дан 30. јуна 2016. године у износу од 40.147.931 РСД (2015: 42.427.710 РСД), са висином текућег доспећа од 5.735.419 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

	30. јун 2016	31. децембар 2015
Дугорочни кредити у земљи	21.109.975	18.693.334
Дугорочни кредити у иностранству	45.058.231	52.323.127
	66.168.206	71.016.461
Текуће доспеће дугорочних кредита	(12.435.798)	(7.760.393)
	53.732.408	63.256.068

Доспеће банкарских кредита:

	30. јун 2016	31. децембар 2015
Између 1 и 2 године	2.178.811	11.829.773
Између 2 и 5 година	46.316.907	46.347.221
Преко 5 година	5.236.690	5.079.074
	53.732.408	63.256.068

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

	30. јун 2016	31. децембар 2015
УСД	45.989.341	53.388.078
ЕУР	19.747.136	17.247.010
РСД	1.063	1.174
ЈПЈ	430.666	380.199
	66.168.206	71.016.461

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

Уговори о кредиту садрже финансијске ковенанте које захтевају да Група одржава однос консолидованог задуживања према консолидованој EBITDA. Руководство верује да је Група усаглашена са наведеним ковенантама на дан 30. јуна 2016. и 31. децембра 2015. године.

18. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

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

Акцијски капитал на дан 30. јуна 2016. и 31. децембра 2015. године састоји се од 163.060.400 акција.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. године

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

19. НАБАВНА ВРЕДНОСТ НАФТЕ, ГАСА И НАФТНИХ ДЕРИВАТА

	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2016	2015
Сирова нафта	34.696.298	42.798.278
Нафтни деривати	6.950.318	15.942.885
Остало	145.746	215.954
	41.792.362	58.957.117

20. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПРЕРАДЕ

	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2016	2015
Трошкови запослених	2.762.975	3.433.378
Трошкови материјала и остале опреме (изузев набавки нафте, гаса и нафтних деривата)	1.029.283	1.379.673
Трошкови одржавања и поправки	1.419.116	1.454.296
Трошкови енергије и комуналних услуга	4.188.610	1.891.122
Трошкови заштите и обезбеђења	165.189	58.902
Транспортни трошкови	1.032.469	842.014
Остало	1.816.218	362.824
	12.413.860	9.422.209

21. ТРОШКОВИ ПРОДАЈЕ, ОПШТИ И АДМИНИСТРАТИВНИ ТРОШКОВИ

	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2016	2015
Трошкови запослених	5.195.676	4.921.823
Адвокатске, ревизорске и консултантске услуге	489.114	713.154
Трошкови закупа	334.084	173.300
Трошкови службеног пута	147.868	147.396
Трошкови заштите и обезбеђења	255.450	266.464
Услуге транспорта и складиштења	231.880	306.380
Исправка вредности спорних потраживања	249.825	72.285
Остало	4.189.655	4.175.720
	11.093.552	10.776.522

22. ОДМЕРАВАЊЕ ФЕР ВРЕДНОСТИ

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

На дан 30. јуна 2016. године, књиговодствена вредност финансијских средстава је приближно једнака њиховој фер вредности.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. године

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

23. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

Пренос власништва над имовином

До дана 30. јуна 2016. године Друштво је имало власништво и право да користи и поседује 7.942 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.

Заштита животне средине

Руководство Групе је проценило и извршило резервисање за заштиту животне средине на дан извештаја у износу од 770.749 РСД (31. децембар 2015: 687.705 РСД) на основу интерне процене о усаглашености Групе са законском регулативом Републике Србије.

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

Остале потенцијалне обавезе

На дан 30. јуна 2016. године Група није формирала резервисање за потенцијални губитак који може настати по основу процене пореских обавеза од стране Министарства финансија Анголе, према којој Група треба да плати разлику у обрачуна 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 Групе 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 Групе сматра да на дан 30. јуна 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 Групе могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Групи може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. Пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала. Руководство је проценило на дан 30. јуна 2016. године да је Група измирила све пореске обавезе према држави.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. године

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

Farm-out уговор са East West Petroleum Corporation, Канада

У октобру 2011. године Група је закључила Farm-out уговор са East West Petroleum Corporation, Канада за истраживање и производњу угљоводоника у Темишварској области у Румунији. Према Уговору, Група је у обавези да финансира 85% укупних трошкова истраживања на четири блока у наведеној области. У зависности од успешности истраживања, Група ће имати право на 85% укупне количине произведених угљоводоника. Осим тога, према уговору о заједничком пословању закљученом са East West Petroleum Corporation, Канада, Група ће имати улогу Оператера и биће задужена за, и водиће заједничко пословање. Припреме за извођење истражних радова су у току. На дан 30. јуна 2016. године радови бушења и истраживања на блоку 2,3,7 и 8 били су процењени на 41,96 милиона УСД.

Није било других значајних потенцијалних обавеза Групе.

24. НАЈЗНАЧАЈНИЈА ДРУШТВА ГРУПЕ

Консолидовани финансијски извештаји на дан 30. јуна 2016. и 31. децембра 2015. године обухватају извештаје матичног друштва и следећих зависних друштава у земљи и иностранству:

Друштво	Држава	Врста пословања	Учешће %	
			30. јун 2016	31. децембар 2015
НИС Петрол д.о.о., Бања Лука	Босна и Херцеговина	Промет	100	100
НИС Петрол е.о.о.д., Софија	Бугарска	Промет	100	100
NIS Petrol SRL, Букурешт	Румунија	Промет	100	100
Rannon naftagas Kft, Будимпешта	Мађарска	Истраживање и производња	100	100
НИС Оверсис, Ст Петерсбург	Русија	Остало	100	100
Нафтагас-Нафтни сервиси д.о.о., Нови Сад	Србија	Истраживање и производња	100	100
НТЦ НИС-Нафтагас д.о.о., Нови Сад	Србија	Истраживање и производња	100	100
Нафтагас-Технички сервиси д.о.о., Зрењанин	Србија	Истраживање и производња	100	100
Нафтагас-Транспорт д.о.о., Нови Сад	Србија	Транспорт	100	100
О Зоне а.д., Београд	Србија	Остало	100	100
Г Петрол д.о.о., Сарајево	Босна и Херцеговина	Промет	100	100
Јадран - Нафтагас д.о.о., Бања Лука	Босна и Херцеговина	Истраживање и производња	66	66
Светлост д.о.о., Бујановац	Србија	Промет	51	51
Јубос д.о.о., Бор	Србија	Остало	-	51

Учешће гласачких права матичне компаније у зависним лицима је једнако учешћу у капиталу у истим.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. године

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

25. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

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

Већински власник Групе 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 Групе је Гаспром, Руска Федерација.

Група је у периоду од шест месеци који се завршио 30. јуна 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.

На дан 30. јуна 2016. године и 31. децембра 2015. године стање средстава и обавеза по основу трансакција са повезаним правним лицима је следеће:

	Матично друштво	Лица под заједничком контролом	Заједничка улагања	Укупно
На дан 30. јун 2016.				
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	-	639.369	195.656	835.025
Инвестиције у заједничка улагања	-	-	1.188.659	1.188.659
Добављачи и остале обавезе из пословања	(9.218.132)	(753.868)	-	(9.972.000)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(5.735.419)	-	-	(5.735.419)
Дугорочне финансијске обавезе	(34.412.512)	-	-	(34.412.512)
	(49.366.063)	(114.499)	1.384.315	(48.096.247)
На дан 31. децембар 2015.				
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	-	148.105	195.656	343.761
Остала обртна имовина	-	9.394	-	9.394
Инвестиције у заједничка улагања	-	-	1.188.659	1.188.659
Добављачи и остале обавезе из пословања	(10.004.805)	(166.005)	-	(10.170.810)
Краткорочне финансијске обавезе и текуће доспеће дугорочних обавеза	(5.657.028)	-	-	(5.657.028)
Дугорочне финансијске обавезе	(36.770.682)	-	-	(36.770.682)
	(52.432.515)	(8.506)	1.384.315	(51.056.706)

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. године

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

У периоду од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. и 2015. године настале су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

	Матично друштво	Лица под заједничком контролом	Заједничка улагања	Укупно
Период од шест месеци који се завршио 30. јуна 2016. године				
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	-	(269.062)	-	(269.062)
Остали приходи	-	(2.814.476)	-	(2.814.476)
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	21.699.732	269.564	-	21.969.296
Трошкови производње и прераде	-	2.675.951	-	2.675.951
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	-	143.594	-	143.594
Остали (приходи)расходи, нето	(1.373)	16	-	(1.357)
Финансијски расходи	400.427	-	-	400.427
	22.098.786	5.587	-	22.104.373
Период од шест месеци који се завршио 30. јуна 2015. године				
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	-	80.878	-	80.878
Остали приходи	-	157.482	-	157.482
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(35.246.131)	(2.033.070)	-	(37.279.201)
Трошкови производње и прераде	(3.733)	(109.057)	-	(112.790)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(15.465)	(8.022)	-	(23.487)
Остали расходи, нето	(16.210)	(18.557)	-	(34.767)
Финансијски расходи	(494.182)	-	-	(494.182)
	(35.775.721)	(1.930.346)	-	(37.706.067)

Накнаде кључном руководству

Накнаде плаћене или плативе кључном руководству за период од шест месеци који се завршио 30. јуна 2016. и 2015. године приказане су у табели која следи:

	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2016	2015
Зараде и остала краткорочна примања	394.678	230.464
	394.678	230.464

26. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА ИЗВЕШТАВАЊА

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

У обзир су узети сви догађаји након датума извештавања настали након 30. јуна 2016. године до 29. јула 2016. године, када су ови периодични сажети консолидовани финансијски извештаји одобрени.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2016. године

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

НИС Група

Контакт информације

Седиште Групе је:

Улица Народног фронта 12,
Нови Сад, Република Србија
21000

Телефон: (+ 381 21) 481 1111

e-mail: office@nis.eu

www.nis.eu

Односи са инвеститорима

e-mail: investor.relations@nis.eu