



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

**Периодични сажети финансијски  
извештаји (неревидирани)**

**31. март 2017.**

## САДРЖАЈ:

### ПЕРИОДИЧНИ САЖЕТИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

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

### Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје

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

НИС а.д.

**Периодични сажети извештај о финансијској позицији**

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

Имовина	Напомене	31. март	31. децембар
		2017	2016
<b>Обртна имовина</b>		<i>(неревидирани)</i>	
Готовински еквиваленти и готовина	6	17.226.206	20.053.651
Краткорочни финансијски пласмани	7	6.301.608	4.536.841
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	8	35.162.417	39.126.567
Залихе	9	27.455.074	23.479.232
Потраживања за више плаћен порез на добит		-	128.703
Остала обртна имовина	10	5.507.696	5.217.095
<b>Укупно обртна имовина</b>		<b>91.653.001</b>	<b>92.542.089</b>
<b>Стална имовина</b>			
Некретнине, постројења и опрема	11	226.405.949	224.558.949
Инвестиционе некретнине		1.556.509	1.549.663
Нематеријална улагања		3.525.767	3.705.857
Инвестиције у зависна друштва и заједничка улагања		14.464.386	14.481.431
Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања		9.450.407	9.294.969
Дугорочни финансијски пласмани		31.000.111	32.576.641
Одложена пореска средства		3.714.770	4.059.076
Остала стална имовина	12	3.763.577	3.891.821
<b>Укупно стална имовина</b>		<b>293.881.476</b>	<b>294.118.407</b>
<b>Укупно имовина</b>		<b>385.534.477</b>	<b>386.660.496</b>
<b>Обавезе и капитал</b>			
<b>Краткорочне обавезе</b>			
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	13	20.429.586	23.014.915
Добављачи и остале обавезе из пословања	14	25.666.628	30.262.793
Остале краткорочне обавезе	15	4.628.438	4.213.154
Обавезе за порез на добит		651.282	-
Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	16	8.406.933	9.349.638
Резервисања за обавезе и трошкове		1.931.772	1.956.120
<b>Укупно краткорочне обавезе</b>		<b>61.714.639</b>	<b>68.796.620</b>
<b>Дугорочна резервисања и обавезе</b>			
Дугорочне финансијске обавезе	17	93.498.270	93.321.921
Дугорочне обавезе из пословања		1.866	1.859
Резервисања за обавезе и трошкове		9.371.228	9.365.454
<b>Укупно дугорочна резервисања и обавезе</b>		<b>102.871.364</b>	<b>102.689.234</b>
<b>Капитал</b>			
Акцијски капитал		81.530.200	81.530.200
Резерве		15.618	14.088
Нераспоређена добит		139.402.656	133.630.354
<b>Укупан капитал</b>		<b>220.948.474</b>	<b>215.174.642</b>
<b>Укупно обавезе и капитал</b>		<b>385.534.477</b>	<b>386.660.496</b>

  
Кирил Гјурђењев  
Генерални Директор

28. април 2017. године



  
Антон Фодоров  
Финансијски Директор

НИС а.д.

**Периодични сажети извештај о укупном резултату**

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

Напомене	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2017 (неревидирани)	2016 (неревидирани)
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	42.887.712	29.852.083
Остали приходи од продаје	3.124.860	2.790.842
<b>Укупно приходи од продаје</b>	<b>46.012.572</b>	<b>32.642.925</b>
Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата	18 (23.294.620)	(17.713.705)
Трошкови производње и прераде	19 (5.964.451)	(5.873.768)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	20 (4.679.517)	(4.728.171)
Трошкови транспорта	(225.928)	(222.174)
Трошкови амортизације	(3.574.242)	(3.288.249)
Трошкови пореза изузев пореза на добит	(1.005.738)	(885.988)
Трошкови истраживања	(7.452)	-
<b>Укупно пословни расходи</b>	<b>(38.751.948)</b>	<b>(32.712.055)</b>
Остали (расходи)/приходи, нето	(185.701)	237.214
<b>Пословни добитак</b>	<b>7.074.923</b>	<b>168.084</b>
Нето добитак на курсним разликама	21 246.622	1.179.967
Финансијски приходи	22 314.770	285.822
Финансијски расходи	23 (733.466)	(825.092)
<b>Укупно остали расходи</b>	<b>(172.074)</b>	<b>640.697</b>
<b>Добитак пре опорезивања</b>	<b>6.902.849</b>	<b>808.781</b>
Порески расходи	(786.240)	(165.784)
Одложени порески расходи	(344.307)	(51.306)
<b>Порез на добит</b>	<b>(1.130.547)</b>	<b>(217.090)</b>
<b>Нето добитак за период</b>	<b>5.772.302</b>	<b>591.691</b>
<b>Укупно остали резултат</b>		
<b>Ставке које накнадно неће бити признате у добитку</b>		
Ревалоризација основних средстава пренетих на инвестиционе некретнине	1.399	-
<b>Ставке које могу накнадно бити признате у добитку</b>		
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	131	(3.494)
<b>Укупно остали резултат</b>	<b>1.530</b>	<b>(3.494)</b>
<b>Укупан добитак за период</b>	<b>5.773.832</b>	<b>588.197</b>
<b>Зарада по акцији која се може приписати Акционарима Нафтне индустрије Србије</b>		
- Основна зарада по акцији (РСД по акцији)	35,41	3,61
Просечан пондерисани број акција (у милионима)	163	163

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

НИС а.д.

**Периодични сажети извештај о променама на капиталу**

Период од три месеца који се завршио 31. марта 2017. и 2016. године

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

<i>(неревидирани)</i>	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоређена добит	Укупно
<b>Стање на дан 1. јануара 2016. године</b>	<b>81.530.200</b>	<b>(79.564)</b>	<b>121.564.458</b>	<b>203.015.094</b>
Добит (губитак) за период	-	-	591.691	591.691
<b>Остали укупни приход (расход)</b>				
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	-	(3.494)	-	(3.494)
<b>Укупан приход (расход) за период</b>	<b>-</b>	<b>(3.494)</b>	<b>591.691</b>	<b>588.197</b>
<b>Стање на дан 31. марта 2016. године</b>	<b>81.530.200</b>	<b>(83.058)</b>	<b>122.156.149</b>	<b>203.603.291</b>

<i>(неревидирани)</i>	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоређена добит	Укупно
<b>Стање на дан 1. јануара 2017. године</b>	<b>81.530.200</b>	<b>14.088</b>	<b>133.630.354</b>	<b>215.174.642</b>
Добит (губитак) за период	-	-	5.772.302	5.772.302
<b>Остали укупни приход (расход)</b>				
Промена вредности финансијских средстава расположивих за продају	-	131	-	131
Ревалоризација основних средстава пренетих на инвестиционе некретнине	-	1.399	-	1.399
<b>Укупан приход (расход) за период</b>	<b>-</b>	<b>1.530</b>	<b>5.772.302</b>	<b>5.773.832</b>
<b>Стање на дан 31. марта 2017. године</b>	<b>81.530.200</b>	<b>15.618</b>	<b>139.402.656</b>	<b>220.948.474</b>

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

НИС а.д.

**Периодични сажети извештај о токовима готовине**

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

	Напомене	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
		2017	2016
<b>Токови готовине из пословних активности</b>		<i>(неревидирани) (неревидирани)</i>	
Добитак пре опорезивања		<b>6.902.849</b>	<b>808.781</b>
Корекције за:			
Финансијски расходи	23	733.467	825.092
Финансијски приходи	22	(314.770)	(285.822)
Амортизација		3.574.242	3.288.249
Корекције за остала резервисања		(27.851)	72.963
Исправка вредности потраживања		9.530	258.820
Нето губитак/(добитак) по основу курсних разлика		16.553	(243.204)
Остале неготовинске ставке		74.610	426
		<b>4.065.781</b>	<b>3.916.524</b>
<i>Промене на обртном капиталу:</i>			
Потраживања од продаје и остала потраживања		3.852.770	4.029.149
Залихе		(4.007.829)	1.347.433
Остала обртна имовина		(349.593)	(234.076)
Обавезе из пословања и остале обавезе		(4.571.485)	(4.531.016)
Остали порези изузев пореза на добит		(947.556)	(122.123)
		<b>(6.023.693)</b>	<b>489.367</b>
Порез на добит		(6)	(73.831)
Плаћена камата		(789.425)	(759.036)
Примљена камата		305.002	190.880
		<b>(484.429)</b>	<b>(641.987)</b>
<b>Нето токови готовине из пословних активности</b>		<b>4.460.508</b>	<b>4.572.685</b>
<b>Токови готовине из инвестиционих активности</b>			
Одливи готовине по основу датих кредита		(860.529)	(2.937.891)
Приливи готовине по основу датих кредита		819.714	2.096.904
Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања		(4.826.942)	(5.100.152)
Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме		23.500	78.884
		<b>(4.844.257)</b>	<b>(5.862.255)</b>
<b>Нето токови готовине из инвестиционих активности</b>		<b>(4.844.257)</b>	<b>(5.862.255)</b>
<b>Токови готовине из активности финансирања</b>			
Приливи готовине од примљених кредита	17	4.209.440	2.606.096
Готовинске отплате позајмљених износа	17	(6.644.210)	(9.789.484)
		<b>(2.434.770)</b>	<b>(7.183.388)</b>
<b>Нето токови готовине из активности финансирања</b>		<b>(2.434.770)</b>	<b>(7.183.388)</b>
<b>Нето смањење готовине и готовинских еквивалената</b>			
Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената		(8.926)	3.231
<b>Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода</b>		<b>20.053.651</b>	<b>16.729.893</b>
<b>Готовина и готовински еквиваленти на крају периода</b>		<b>17.226.206</b>	<b>8.260.166</b>

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

**НИС а.д.**

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. 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,
- Трговина нафтним дериватима и гасом и
- Производња и трговина електричном енергијом.

Остале активности односе се на продају осталих производа и услуга.

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

Друштво је регистровано као отворено акционарско друштво чије се акције котирају на листингу 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 Републици Србији. Приложени периодични сажети финансијски извештаји су превасходно припремљени на основу статутарних књига и рачуноводствене евиденције које су кориговане и рекласификоване како би њихова презентација била у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ).

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

Друштво није обелоданило информације које су суштински идентичне оним обелодањеним у ревидираним финансијским извештајима за 2016. 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 2016. годину.

На дан потписивања финансијских извештаја, цена сирове нафте нижа је у односу на цену на дан 31. децембра 2016. године и износи 49,485 УСД/ббл. Руководство прати ситуацију на тржишту и припрема различите сценарије у односу на сваку значајну промену цене нафте.

У обзир су узети сви догађаји након датума извештавања настали након 31. марта 2017. године до 28. априла 2017. године, када су ови периодични сажети финансијски извештаји одобрени.

Резултат за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. године није нужно показатељ резултата који се очекује за целу годину.

Друштво као целина не подлеже значајним сезонским осцилацијама.

**НИС а.д.**

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. 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 2016. године, осим оних које су описане у делу Примена нових Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ).

## **3. ПРИМЕНА НОВИХ МСФИ**

Преглед стандарда, измена и допуна, и тумачења стандарда који важе за годишње периоде који почињу након 1. јануара 2017. године, а који нису имали материјално значајан утицај на Друштво:

- Иницијатива за обелодањивањем – Измене МРС 7 (објављен у јануару 2016. и који ступа на снагу за периоде који почињу на дан или после 1. јануара 2017. године).
- Признавање одложених пореских средстава за непризнате губитке – измене МРС 12 (објављен у јануару 2016. и ступа на снагу за периоде који почињу на дан или после 1. јануара 2017. године).

## **4. НОВИ РАЧУНОВОДСТВЕНИ СТАНДАРДИ**

Одређени број нових стандарда, измена и допуна и тумачења стандарда су издати а који важе за годишње периоде који почињу након 1. јануара 2017. године и нису раније усвојени од стране Друштва. Потпуна листа ових стандарда, измена и допуна обелодањена је у финансијским извештајима за период који је завршен на дан 31. децембра 2016. године. У прва три месеца 2017. године нису донети нови стандарди ни тумачења.

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

## **5. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА**

Испод су презентоване информације о пословним сегментима Друштва за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. и 2016. године. Пословни сегменти су компоненте чији пословни резултат редовно прати главни доносилац Одлука (ГДО) и за које постоје засебне финансијске информације.

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

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

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

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



**НИС а.д.****Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. 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 2017. године дати су у прегледу који следи:

	<b>Истраживање и производња</b>	<b>Прерада и маркетинг</b>	<b>Елиминације</b>	<b>Укупно</b>
Пословни приход сегмента	10.413.708	46.495.344	(10.896.480)	46.012.572
Међусегментни	10.311.920	584.560	(10.896.480)	-
Екстерни	101.788	45.910.784	-	46.012.572
ЕБИТДА (сегментни резултат)	7.434.414	3.207.281	-	10.641.695
Амортизација	(1.421.232)	(2.153.010)	-	(3.574.242)
Нето добитак на курсним разликама	25.911	220.711	-	246.622
Финансијски расходи, нето	(33.044)	(385.652)	-	(418.696)
Порез на добит	(45)	(1.130.502)	-	(1.130.547)
Сегментни добитак/(губитак)	<b>5.914.265</b>	<b>(141.963)</b>	-	<b>5.772.302</b>

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

	<b>Истраживање и производња</b>	<b>Прерада и маркетинг</b>	<b>Елиминације</b>	<b>Укупно</b>
Пословни приход сегмента	7.650.333	32.684.532	(7.691.940)	32.642.925
Међусегментни	7.075.717	616.223	(7.691.940)	-
Екстерни	574.616	32.068.309	-	32.642.925
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	1.164.043	-	1.179.967
Финансијски расходи, нето	(25.045)	(514.225)	-	(539.270)
Порез на добит	(73.663)	(143.427)	-	(217.090)
Сегментни добитак/(губитак)	<b>2.970.893</b>	<b>(2.379.202)</b>	-	<b>591.691</b>

ЕБИТДА за период од три месеца који се завршио 31. марта 2017. и 2016. године је усаглашена у табели испод:

	<b>Период од три месеца који се завршио 31. марта</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Нето добитак за период	5.772.302	591.691
Порез на добит	1.130.547	217.090
Финансијски расходи	733.466	825.092
Финансијски приходи	(314.770)	(285.822)
Трошкови амортизације	3.574.242	3.288.249
Нето добитак на курсним разликама	(246.622)	(1.179.967)
Остали расходи (приходи), нето	185.701	(237.214)
Остали неоперативни (приходи) расходи, нето*	(193.171)	17.242
<b>ЕБИТДА</b>	<b>10.641.695</b>	<b>3.236.361</b>

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

НИС а.д.

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. 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 три месеца који се завршио 31. марта 2017.		
	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	-	39.207	39.207
Продаја природног гаса	616.096	-	616.096
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	616.096	-	616.096
Продаја нафтних деривата	35.597.786	6.634.623	42.232.409
<i>Малопродаја</i>	12.056.311	-	12.056.311
<i>Велепродаја</i>	23.541.475	6.634.623	30.176.098
Продаја електричне енергије	167.809	1.404.866	1.572.675
Остала продаја	1.503.357	48.828	1.552.185
Продаја укупно	<b>37.885.048</b>	<b>8.127.524</b>	<b>46.012.572</b>

	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
Продаја електричне енергије	248.618	1.039.523	1.288.141
Остала продаја	1.468.442	34.259	1.502.701
Продаја укупно	<b>26.548.868</b>	<b>6.094.057</b>	<b>32.642.925</b>

Од укупног износа прихода од продаје нафтних деривата (велепродаја) у износу од 30.176.098 РСД (2016: 19.881.377 РСД) приходи у износу од 5.313.361 РСД (2016: 2.774.329 РСД) односе се на домаћег купца ХИП Петрохемију. Ови приходи чине велепродају у оквиру Downstream сегмента пословања.

Продаја електричне енергије највећим делом се односи на продају Gazprom Marketing & Trading Co., Ltd-у у износу од 1.293.335 РСД (2016: 1.030.679 РСД). Ова продаја приказана је у оквиру сегмента Прерада и маркетинг.

Остала продаја се углавном односи на продају допунског асортимана на бензинским станицама у износу од 1.136.767 РСД (2016: 1.002.913 РСД).

Седиште Друштва је у Републици Србији. Укупан приход од екстерних купаца на територији Републике Србије износио је 37.885.048 РСД (2016: 26.548.868 РСД) док је укупан приход од екстерних купаца са територије других земаља износио 8.127.524 РСД (2016: 6.094.057 РСД).

НИС а.д.

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. 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 три месеца који се завршио 31. марта	
	2017	2016
Продаја сирове нафте	39.207	522.557
Продаја нафтних деривата (малопродаја и veleпродаја)		
Бугарска	1.441.553	1.016.184
Босна и Херцеговина	1.387.099	1.001.973
Румунија	455.763	441.408
Остала тржишта	3.350.208	2.038.153
	6.634.623	4.497.718
Продаја електричне енергије	1.404.866	1.039.523
Остали приходи	48.828	34.259
	<b>8.127.524</b>	<b>6.094.057</b>

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

## 6. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	31. март 2017	31. децембар 2016
Готовина у банци и благајна	10.319.216	13.010.884
Депозити са доспећем до 3 месеца	6.850.408	7.000.000
Новчана средства на ескроу рачуну	55.821	41.783
Остала новчана средства	761	984
	<b>17.226.206</b>	<b>20.053.651</b>

## 7. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	31. март 2017	31. децембар 2016
Краткорочни кредити	601.928	585.545
Текуће доспеће дугорочних кредита	5.931.070	4.180.584
<i>Минус исправка вредности</i>	(231.390)	(229.288)
	<b>6.301.608</b>	<b>4.536.841</b>

Текуће доспеће дугорочних кредита у износу од 5.931.070 РСД (31. децембра 2016. године: 4.180.584 РСД) у потпуности се односи на текуће доспеће дугорочних кредита датих зависним правним лицима у иностранству.

НИС а.д.

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. године**

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

**8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА**

	<b>31. март 2017</b>	<b>31. децембар 2016</b>
Потраживања по основу продаје:		
- повезаним лицима	4.235.263	4.484.856
- трећим лицима	25.146.507	30.558.693
- држави и компанијама у државном власништву	17.146.924	15.815.559
	<b>46.528.694</b>	<b>50.859.108</b>
Остала потраживања према:		
- трећим лицима	-	-
- држави и компанијама у државном власништву	9.713.392	9.642.293
	<b>9.713.392</b>	<b>9.642.293</b>
Потраживања за нефактурисани приход	347.638	30.013
	<b>56.589.724</b>	<b>60.531.414</b>
<i>Минус исправка вредности потраживања по основу продаје и осталих потраживања:</i>		
- <i>трећим лицима</i>	(9.828.457)	(9.841.314)
- <i>држави и компанијама у државном власништву</i>	(11.598.850)	(11.563.533)
	<b>(21.427.307)</b>	<b>(21.404.847)</b>
<b>Укупно за потраживања по основу продаје</b>	<b>35.162.417</b>	<b>39.126.567</b>

Старосна структура ових потраживања била је следећа:

	<b>31. март 2017</b>	<b>31. децембар 2016</b>
Неисправљена и недоспела потраживања	31.459.465	35.140.866
Неисправљена а доспела потраживања:		
до 30 дана	1.549.471	1.354.435
од 1 до 3 месеца	370.443	988.410
од 3 месеца до 1 године	203.414	29.816
преко 1 године	1.579.624	1.613.040
<b>Укупно</b>	<b>35.162.417</b>	<b>39.126.567</b>

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

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

	<b>31. март 2017</b>	<b>31. децембар 2016</b>
РСД	21.732.228	25.650.795
ЕУР	12.839.656	12.784.196
УСД	590.533	691.576
	<b>35.162.417</b>	<b>39.126.567</b>

НИС а.д.

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. године**

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

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

	Потраживања по основу продаје и остала потраживања		
	Трећа лица	Држава и компаније у државном власништву	Укупно
<b>На дан 1. јануара 2016. године</b>	<b>10.001.877</b>	<b>15.777.436</b>	<b>25.779.313</b>
Резервисања за обезвређење потраживања	76.659	15.740	92.399
Укидање резервисања	(57.006)	(925)	(57.931)
Остало	22.387	61.055	83.442
<b>На дан 31. марта 2016. године</b>	<b>10.043.917</b>	<b>15.853.306</b>	<b>25.897.223</b>
<b>На дан 1. јануара 2017. године</b>	<b>9.841.314</b>	<b>11.563.533</b>	<b>21.404.847</b>
Резервисања за обезвређење потраживања	63.144	11.672	74.816
Укидање резервисања	(75.092)	(15.188)	(90.280)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	(922)	-	(922)
Курсне разлике	13	38.833	38.846
<b>На дан 31. марта 2017. године</b>	<b>9.828.457</b>	<b>11.598.850</b>	<b>21.427.307</b>

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.

## 9. ЗАЛИХЕ

	31. март 2017	31. децембар 2016
Сирова нафта	17.984.962	15.067.495
Нафтни деривати	9.690.305	8.721.079
Материјал	4.232.615	4.086.896
Остало	583.048	642.224
Минус: Исправка вредности	(5.035.856)	(5.038.462)
	<b>27.455.074</b>	<b>23.479.232</b>

## 10. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА

	31. март 2017	31. децембар 2016
Дати аванси	333.937	319.986
Разграничени ПДВ	1.047.457	1.004.151
Унапред плаћени трошкови	348.012	75.971
Унапред плаћени трошкови царине	30.710	31.117
Унапред плаћена акциза	1.460.960	1.527.393
Остала краткорочна потраживања	14.247.074	14.235.708
Минус: Исправка вредности	(11.960.454)	(11.977.231)
	<b>5.507.696</b>	<b>5.217.095</b>

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 31. марта 2017. године у износу од 1.047.457 РСД (31. децембра 2016: 1.004.151 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.

**НИС а.д.**

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. године**

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

Унапред плаћена акциза на дан 31. марта 2017. године у износу од 1.460.960 РСД (31. децембар 2016: 1.527.393 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:

	<b>Дати аванси</b>	<b>Остала краткорочна потраживања</b>	<b>Укупно</b>
<b>На дан 1. јануара 2016. године</b>	<b>268.119</b>	<b>13.763.835</b>	<b>14.031.954</b>
Исправка вредности остале обртне имовине	-	228.648	228.648
Укидање исправке вредности	(2.750)	(2.830)	(5.580)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	-	(1.035)	(1.035)
<b>На дан 31. марта 2016. године</b>	<b>265.369</b>	<b>13.988.618</b>	<b>14.253.987</b>
<b>На дан 1. јануара 2017. године</b>	<b>257.940</b>	<b>11.719.291</b>	<b>11.977.231</b>
Исправка вредности остале обртне имовине	5.659	5.849	11.508
Укидање исправке вредности	(328)	(2.277)	(2.605)
Потраживања отписана током године као ненаплатива	-	(25.680)	(25.680)
<b>На дан 31. марта 2017. године</b>	<b>263.271</b>	<b>11.697.183</b>	<b>11.960.454</b>

НИС а.д.

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. године**

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

**11. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА**

	Средства за производњу нафте и гаса	Средства за прераду	Средства за маркетинг и дистрибуцију	Остале некретнине, постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Укупно
<b>На дан 1. јануара 2016.</b>						
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)
<b>Неотписана вредност</b>	<b>75.474.723</b>	<b>81.487.385</b>	<b>18.789.498</b>	<b>9.354.837</b>	<b>32.540.819</b>	<b>217.647.262</b>
<b>Период завршен 31. марта 2016.</b>						
Повећања	-	-	-	-	4.466.415	4.466.415
Промене на резервсањима за обнављање природних ресурса	171.847	-	-	-	-	171.847
Пренос са инвестиција у току	3.424.209	99.745	1.181.856	42.681	(4.748.491)	-
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	(451)	(451)
	<b>77.905.607</b>	<b>80.267.420</b>	<b>19.516.216</b>	<b>9.270.307</b>	<b>32.218.309</b>	<b>219.177.859</b>
<b>На дан 31. марта 2016.</b>						
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)
<b>Неотписана вредност</b>	<b>77.905.607</b>	<b>80.267.420</b>	<b>19.516.216</b>	<b>9.270.307</b>	<b>32.218.309</b>	<b>219.177.859</b>
<b>На дан 1. јануара 2017.</b>						
Набавна вредност	115.864.815	110.525.127	46.383.755	17.548.942	31.776.922	322.099.561
Исправка вредности и обезвређење	(27.422.504)	(35.174.792)	(24.349.626)	(8.489.733)	(2.103.957)	(97.540.612)
<b>Неотписана вредност</b>	<b>88.442.311</b>	<b>75.350.335</b>	<b>22.034.129</b>	<b>9.059.209</b>	<b>29.672.965</b>	<b>224.558.949</b>
<b>Период завршен 31. марта 2017.</b>						
Повећања	-	-	-	-	5.258.428	5.258.428
Промене на резервсањима за обнављање природних ресурса	40.043	-	-	-	-	40.043
Пренос са инвестиција у току	2.955.133	1.168.149	882.955	111.044	(5.117.281)	-
Пренос на нематеријална улагања	-	-	-	-	(31.479)	(31.479)
Пренос на инвестиционе некретнине	-	-	-	(2.314)	-	(2.314)
Обезвређење	-	-	-	-	(13)	(13)
Амортизација	(1.407.572)	(1.418.914)	(366.488)	(135.546)	-	(3.328.520)
Отуђења и отписи	(1.769)	(3.336)	(58.457)	(550)	(38.231)	(102.343)
Остали преноси	1.620	8	(19.345)	20.031	10.883	13.197
	<b>90.029.766</b>	<b>75.096.242</b>	<b>22.472.794</b>	<b>9.051.874</b>	<b>29.755.272</b>	<b>226.405.948</b>
<b>На дан 31. марта 2017.</b>						
Набавна вредност	118.822.361	111.683.380	47.095.306	17.669.616	31.859.243	327.129.906
Исправка вредности и обезвређење	(28.792.595)	(36.587.138)	(24.622.512)	(8.617.742)	(2.103.970)	(100.723.957)
<b>Неотписана вредност</b>	<b>90.029.766</b>	<b>75.096.242</b>	<b>22.472.794</b>	<b>9.051.874</b>	<b>29.755.273</b>	<b>226.405.949</b>

НИС а.д.

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. 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
<b>На дан 1. јануара 2016.</b>						
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)
<b>Неотписана вредност</b>	<b>16.744.368</b>	<b>7.395.473</b>	<b>24.139.841</b>	<b>75.474.723</b>	<b>1.842</b>	<b>99.616.406</b>
<b>Период завршен 31. марта 2016.</b>						
Повећања	601.163	3.341.040	3.942.203	-	-	3.942.203
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	-	-	-	171.847	-	171.847
Пренос са инвестиција у току	(3.510)	(3.420.699)	(3.424.209)	3.424.209	-	-
Остали преноси	23.017	28.239	51.256	(11.514)	-	39.742
Амортизација	-	-	-	(1.151.681)	-	(1.151.681)
Отуђења и отписи	(8.887)	-	(8.887)	(1.977)	1	(10.863)
	<b>17.356.151</b>	<b>7.344.053</b>	<b>24.700.204</b>	<b>77.905.607</b>	<b>1.843</b>	<b>102.607.654</b>
<b>На дан 31. марта 2016.</b>						
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)
<b>Неотписана вредност</b>	<b>17.356.151</b>	<b>7.344.053</b>	<b>24.700.204</b>	<b>77.905.607</b>	<b>1.843</b>	<b>102.607.654</b>
<b>На дан 1. јануара 2017.</b>						
Набавна вредност	16.633.007	4.162.492	20.795.499	115.864.815	22.129	136.682.443
Исправка вредности и обезвређење	-	(876)	(876)	(27.422.504)	(20.309)	(27.443.689)
<b>Неотписана вредност</b>	<b>16.633.007</b>	<b>4.161.616</b>	<b>20.794.623</b>	<b>88.442.311</b>	<b>1.820</b>	<b>109.238.754</b>
<b>Период завршен 31. марта 2017.</b>						
Повећања	631.732	3.192.972	3.824.704	-	-	3.824.704
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	-	-	-	40.043	-	40.043
Пренос са инвестиција у току	(241.841)	(2.713.292)	(2.955.133)	2.955.133	-	-
Остали преноси	(38.014)	46.494	8.480	1.620	-	10.100
Амортизација	-	-	-	(1.407.572)	-	(1.407.572)
Отуђења и отписи	(34.131)	(2.124)	(36.255)	(1.769)	-	(38.024)
	<b>16.950.753</b>	<b>4.685.666</b>	<b>21.636.419</b>	<b>90.029.766</b>	<b>1.820</b>	<b>111.668.005</b>
<b>На дан 31. марта 2017.</b>						
Набавна вредност	16.950.753	4.686.542	21.637.295	118.822.361	22.130	140.481.786
Исправка вредности и обезвређење	-	(876)	(876)	(28.792.595)	(20.310)	(28.813.781)
<b>Неотписана вредност</b>	<b>16.950.753</b>	<b>4.685.666</b>	<b>21.636.419</b>	<b>90.029.766</b>	<b>1.820</b>	<b>111.668.005</b>



НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. године

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

## 12. ОСТАЛА СТАЛНА ИМОВИНА

	31. март 2017	31. децембар 2016
Дати аванси за основна средства	1.961.575	2.062.604
Унапред плаћени трошкови	764.812	794.251
Остала средства	1.081.555	1.076.724
Минус: исправка вредности	(44.365)	(41.758)
	<b>3.763.577</b>	<b>3.891.821</b>

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

	31. март 2017	31. децембар 2016
Краткорочни кредити	11.144.407	13.299.544
Обавезе за камату	159.388	173.834
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 17)	9.078.338	9.516.423
Део дугорочних обавеза по фин. лизингу који доспева до једне године (напомена 17)	47.453	25.114
	<b>20.429.586</b>	<b>23.014.915</b>

## 14. ДОБАВЉАЧИ И ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	31. март 2017	31. децембар 2016
Обавезе према добављачима:		
- повезана лица	9.658.494	10.126.021
- трећа лица	12.221.950	16.349.956
Обавезе за дивиденду	3.772.308	3.772.308
Остале обавезе из пословања	13.876	14.508
	<b>25.666.628</b>	<b>30.262.793</b>

Обавезе према повезаним лицима са стањем на дан 31. марта 2017. године у износу од 9.658.494 РСД (31. децембра 2016: 10.126.021 РСД) најзначајнијим делом се односе на обавезе према добављачу Газпром Нефт Ст. Петерсбург по основу набавке сирове нафте у износу од 5.682.952 РСД (31. децембра 2016: 5.818.200 РСД).

## 15. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	31. март 2017	31. децембар 2016
Примљени аванси	1.225.805	1.228.944
Обавезе према запосленима	3.363.276	2.914.402
Разграничења и укалкулисани приход	22.063	24.297
Остале краткорочне не-финансијске обавезе	17.294	45.511
	<b>4.628.438</b>	<b>4.213.154</b>

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. године

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

## 16. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ ИЗУЗЕВ ПОРЕЗА НА ДОБИТ

	31. март 2017	31. децембар 2016
Обавеза за рудну ренту	301.481	241.017
ПДВ	1.160.111	1.410.486
Обавеза за акцизе	4.818.905	5.009.938
Накнада за робне резерве	273.891	601.357
Обавезе за царину	27.054	279.104
Обавезе за остале порезе и таксе	1.825.491	1.807.736
	<b>8.406.933</b>	<b>9.349.638</b>

## 17. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	31. март 2017	31. децембар 2016
Дугорочни кредити - Гаспром Њефт	36.037.181	37.328.836
Банкарски кредити	66.376.683	65.392.094
Обавезе за финансијски лизинг	210.197	142.528
Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза	(9.125.791)	(9.541.537)
	<b>93.498.270</b>	<b>93.321.921</b>

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

	Дугорочни кредити	Краткорочни кредити (напомена 13)	Финансијски лизинг	Укупно
<b>На дан 1. јануара 2016. године</b>	<b>112.726.667</b>	<b>4.282.974</b>	-	<b>117.009.641</b>
Приливи	-	2.606.096	-	2.606.096
Одливи	(8.876.923)	(912.561)	-	(9.789.484)
Немонетарне трансакције	-	-	18.795	18.795
Курсне разлике	(358.946)	43.536	(54)	(315.464)
<b>На дан 31. марта 2016. године</b>	<b>103.490.798</b>	<b>6.020.045</b>	<b>18.741</b>	<b>109.529.584</b>
<b>На дан 1. јануара 2017. године</b>	<b>102.720.930</b>	<b>13.299.544</b>	<b>142.528</b>	<b>116.163.002</b>
Приливи	2.103.895	2.105.545	-	4.209.440
Одливи	(2.334.305)	(4.309.905)	(6.325)	(6.650.535)
Немонетарне трансакције	-	-	74.333	74.333
Курсне разлике	(76.656)	49.223	(339)	(27.772)
<b>На дан 31. марта 2017. године</b>	<b>102.413.864</b>	<b>11.144.407</b>	<b>210.197</b>	<b>113.768.468</b>

### (а) Дугорочни кредит - Гаспром Њефт

Дугорочни кредит од Гаспром Њефт-а са стањем на дан 31. марта 2017. године у износу од 36.037.181 РСД (2016: 37.328.836 РСД), са висином текућег доспећа од 5.765.949 РСД (2016: 5.742.898 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 2017	31. децембар 2016
Дугорочни кредити у земљи	28.859.396	27.522.764
Дугорочни кредити у иностранству	37.517.287	37.869.330
	66.376.683	65.392.094
Текуће доспеће дугорочних кредита	(3.312.389)	(3.773.525)
	<b>63.064.294</b>	<b>61.618.569</b>

**НИС а.д.****Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

Доспеће банкарских кредита:

	<b>31. март 2017</b>	<b>31. децембар 2016</b>
Између 1 и 2 године	13.151.059	13.323.750
Између 2 и 5 година	45.945.397	44.038.904
Преко 5 година	3.967.838	4.255.915
	<b>63.064.294</b>	<b>61.618.569</b>

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

	<b>31. март 2017</b>	<b>31. децембар 2016</b>
УСД	39.157.170	39.607.916
ЕУР	24.384.133	22.955.261
РСД	2.453.131	2.443.363
ЈПЈ	382.249	385.554
	<b>66.376.683</b>	<b>65.392.094</b>

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 задуживања према ЕБИТДА. Руководство верује да је Друштво усаглашено са наведеним ковенантима на дан 31. марта 2017. и 31. децембра 2016. године.

**18. НАБАВНА ВРЕДНОСТ НАФТЕ, ГАСА И НАФТНИХ ДЕРИВАТА**

	<b>Период од три месеца који се завршио 31. марта</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Сирова нафта	17.354.579	15.863.402
Нафтни деривати	5.940.041	1.850.303
	<b>23.294.620</b>	<b>17.713.705</b>

**19. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПРЕРАДЕ**

	<b>Период од три месеца који се завршио 31. марта</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Трошкови запослених	795.346	790.493
Трошкови материјала и остале опреме (изузев набавки нафте, гаса и нафтних деривата)	214.007	184.985
Трошкови одржавања и поправки	832.122	877.858
Трошкови електричне енергије за даљу продају	1.430.034	1.162.649
Трошкови енергије и комуналних услуга	361.874	431.101
Трошкови заштите и обезбеђења	57.279	69.727
Трошкови осигурања	70.383	75.403
Транспортни трошкови	412.298	415.631
Остало	1.791.108	1.865.921
	<b>5.964.451</b>	<b>5.873.768</b>

НИС а.д.

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. 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	
	2017	2016
Трошкови запослених	2.199.633	2.227.177
Адвокатске, ревизорске и консултантске услуге	305.958	289.962
Трошкови закупа	32.680	29.114
Трошкови службеног пута	56.770	40.130
Трошкови заштите и обезбеђења	115.588	106.755
Трошкови осигурања	22.468	20.384
Услуге транспорта и складиштења	82.625	129.785
Трошкови исправке вредности спорних потраживања	(53.972)	(13.311)
Остало	1.917.767	1.898.175
	<b>4.679.517</b>	<b>4.728.171</b>

**21. НЕТО ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ КУРСНИХ РАЗЛИКА**

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2017	2016
Нето добици (губици) по основу курсних разлика из активности финансирања		
- добици по основу курсних разлика	763.332	3.396.399
- губици по основу курсних разлика	(596.718)	(2.699.272)
Нето добици (губици) по основу курсних разлика из пословних активности	80.008	482.840
	<b>246.622</b>	<b>1.179.967</b>

**22. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ**

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2017	2016
Приходи од камата на остале депозите	86.964	36.376
Приход од камата на дате кредите	227.806	249.446
	<b>314.770</b>	<b>285.822</b>

**23. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2017	2016
Расходи камата	705.791	803.570
Ефекат дисконтовања дугорочних потраживања	33.499	27.229
Минус: капиталисана камата	(5.824)	(5.707)
	<b>733.466</b>	<b>825.092</b>

**24. ОДМЕРАВАЊЕ ФЕР ВРЕДНОСТИ**

У периодичним сажетим финансијским извештајима инвестиционе некретнине и финансијска средства расположива за продају су вреднована по фер вредности. Технике вредновања коришћене у процесу одмеравања фер вредности средстава идентичне су онима обелодањеним у финансијским извештајима на дан 31. децембра 2016. године. Такође, током прва три месеца 2017. године није било трансфера средстава између хијерархија фер вредновања.

**НИС а.д.**

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. године**

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

На дан 31. марта 2017. године, књиговодствена вредност финансијских средстава је приближно једнака њиховој фер вредности.

## **25. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ**

### *Заштита животне средине*

Руководство Друштва је проценило и извршило резервисање за заштиту животне средине на дан извештаја у износу од 812.071 РСД (31. децембар 2016: 838.655 РСД) на основу интерне процене о усаглашености Друштва са законском регулативом Републике Србије.

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

### *Порези*

Порески закони се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. Пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала. Руководство је проценило на дан 31. марта 2017. године да је Друштво измирило све пореске обавезе према држави.

### *Остале потенцијалне обавезе*

На дан 31. марта 2017. 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 66 милиона УСД која се односи на додатну профитну нафту за период од 2002. до 2009. Руководство Друштва 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 2017. 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.

### *Капиталне обавезе*

На дан 31. марта 2017. године Друштво има закључене уговоре о набавци некретнина, постројења и опреме у износу од 4.759.910 РСД (31. децембар 2016. године: 5.324.487 РСД) и радове бушења и истраживања у износу од 56,72 милиона УСД (31. децембар 2016. године: 40,17 милиона УСД)

Није било других значајних потенцијалних и преузетих обавеза Друштва.

**НИС а.д.**

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. године**

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

**26. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА**

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

Друштво је у периоду од три месеца који се завршио 31. марта 2017. године и у истом периоду претходне године ступало у пословне односе са својим повезаним правним лицима. Најзначајније трансакције са повезаним правним лицима у наведним периодима настале су по основу набавке/испоруке сирове нафте, нафтних производа и електричне енергије.

На дан 31. марта 2017. године и 31. децембра 2016. године стање средстава и обавеза по основу трансакција са повезаним правним лицима је следеће:

	<b>Зависна друштва</b>	<b>Матично друштво</b>	<b>Лица под заједничком контролом</b>
<b>На дан 31. марта 2017.</b>			
Краткорочни финансијски пласмани	6.297.452	-	-
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	3.786.708	-	448.555
Остала обртна имовина	2.405	-	-
Инвестиције у зависна друштва и заједничка улагања	16.825.911	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	30.860.798	-	-
Остала стална имовина	165.432	-	-
Добављачи и остале обавезе из пословања	(3.503.592)	(5.682.952)	(471.950)
Остале краткорочне обавезе	(3.210)	-	(4.964)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(948.628)	(5.765.949)	-
Дугорочне финансијске обавезе	-	(30.271.232)	-
	<b>53.483.276</b>	<b>(41.720.133)</b>	<b>(28.359)</b>
<b>На дан 31. децембра 2016.</b>			
Краткорочни финансијски пласмани	4.565.622	-	-
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	3.490.003	-	994.853
Остала обртна имовина	1.819	-	-
Инвестиције у зависна друштва и заједничка улагања	16.825.911	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	32.430.010	-	-
Остала стална имовина	220.956	-	-
Добављачи и остале обавезе из пословања	(3.248.959)	(5.818.200)	(1.058.865)
Остале краткорочне обавезе	(2.142)	-	(23.091)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(1.110.373)	(5.742.898)	-
Дугорочне финансијске обавезе	-	(31.585.938)	-
	<b>53.172.847</b>	<b>(43.147.036)</b>	<b>(87.103)</b>

**НИС а.д.****Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

У периоду од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. и 2016. године настале су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

	Зависна друштва	Матично друштво	Лица под заједничком контролом
<b>Период од три месеца који се завршио 31. марта 2017. године</b>			
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	(2.616.594)	-	(194.800)
Остали приходи	(248.381)	-	(1.293.335)
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	83.238	4.073.504	194.802
Трошкови производње и прераде	744.363	-	1.341.721
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	222.512	-	1.099
Транспортни трошкови	22.540	-	-
Остали (приходи) расходи, нето	19.421	14.880	47
Нето добици по основу курсних разлика	980	-	-
Финансијски приходи	(223.236)	-	-
Финансијски расходи	9.983	171.568	-

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

Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	(1.663.354)	-	(102.792)
Остали приходи	(147.330)	-	(1.066.296)
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	78.679	8.992.138	103.070
Трошкови производње и прераде	745.658	(1)	988.415
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	261.243	(9)	389
Транспортни трошкови	20.798	-	-
Остали расходи, нето	9.300	4.579	14
Финансијски приходи	(243.534)	-	-
Финансијски расходи	3.548	207.409	-

**Трансакције са кључним руководством**

За период од три месеца који се завршио на дан 31. марта 2017. и 2016. године Друштво је признало 219.963 РСД и 187.691 РСД, респективно, као компензације кључног руководства (Генерални Директор, чланови Одбора Директора, Одбор Скупштине акционара, Саветодавни одбор и Секретар Друштва). Кључне накнаде укључују зараде, бонусе и друге доприносе.

**НИС а.д.**

**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2017. 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

e-mail: [office@nis.eu](mailto:office@nis.eu)

[www.nis.eu](http://www.nis.eu)

Односи са инвеститорима

e-mail: [investor.relations@nis.eu](mailto:investor.relations@nis.eu)