



Нафтна индустрија Србије А.Д.

**Периодични сажети финансијски
извештаји (неревидирани)**

31. март 2019.

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	10
5. Информације о сегментима	11
6. Готовински еквиваленти и готовина	14
7. Краткорочни финансијски пласмани	14
8. Потраживања по основу продаје и друга потраживања	14
9. Залихе	15
10. Остала обртна имовина	15
11. Некретнине, постројења и опрема	16
12. Дугорочни финансијски пласмани	17
13. Остала стална имовина	17
14. Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	17
15. Добављачи и остале обавезе из пословања	18
16. Остале краткорочне обавезе	18
17. Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	18
18. Дугорочне финансијске обавезе	18
19. Обавезе по основу закупа	20
20. Трошкови производње и прераде	20
21. Трошкови продаје, општи и административни трошкови	20
22. Нето добици (губици) по основу курсних разлика	21
23. Финансијски приходи	21
24. Финансијски расходи	21
25. Одмеравање фер вредности	21
26. Потенцијалне и преузете обавезе	21
27. 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
		2019	2018
Обртна имовина		<i>(неревидирани)</i>	
Готовински еквиваленти и готовина	6	13.229.597	12.222.578
Краткорочни финансијски пласмани	7	7.609.736	6.686.363
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	8	27.382.268	28.076.947
Залихе	9	36.377.546	44.443.778
Потраживања за више плаћен порез на добит		248.244	-
Остала обртна имовина	10	4.936.465	5.416.286
Стална средства намењена продаји		40.523	9.271
Укупно обртна имовина		89.824.379	96.855.223
Стална имовина			
Некретнине, постројења и опрема	11	261.572.070	258.254.117
Право коришћења средстава	3	886.484	-
Инвестиционе некретнине		1.730.100	1.730.100
Нематеријална улагања		2.462.878	2.576.046
Инвестиције у заједничка улагања		1.038.800	1.038.800
Инвестиције у зависна друштва		13.425.586	13.425.586
Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања		2.831	2.837
Дугорочни финансијски пласмани	12	22.763.989	23.408.424
Одложена пореска средства		2.200.078	2.405.175
Остала стална имовина	13	1.734.593	1.777.859
Укупно стална имовина		307.817.409	304.618.944
Укупно имовина		397.641.788	401.474.167
Обавезе и капитал			
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	14	7.792.608	8.242.122
Текуће обавезе по основу закупа	19	105.546	-
Добављачи и остале обавезе из пословања	15	27.469.852	30.365.339
Остале краткорочне обавезе	16	5.191.585	5.087.681
Обавезе за порез на добит		-	539.811
Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	17	9.176.861	8.560.193
Резервисања за обавезе и трошкове		1.868.623	1.928.116
Укупно краткорочне обавезе		51.605.075	54.723.262
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочне финансијске обавезе	18	85.076.143	87.367.868
Дугорочне обавезе по основу закупа	19	624.185	-
Резервисања за обавезе и трошкове		10.266.622	10.079.405
Укупно дугорочна резервисања и обавезе		95.966.950	97.447.273
Капитал			
Акцијски капитал		81.530.200	81.530.200
Резерве		98.470	92.060
Нераспоређена добит		168.441.093	167.681.372
Укупан капитал		250.069.763	249.303.632
Укупно обавезе и капитал		397.641.788	401.474.167

Кирил Тјурдењев
Генерални Директор

24. април 2019. године

Антон Черепанов
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	
	2019 <i>(неревидирани)</i>	2018 <i>(неревидирани)</i>
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	46.306.335	45.608.337
Остали приходи од продаје	1.989.293	2.853.817
Укупно приходи од продаје	48.295.628	48.462.154
Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата	(30.727.433)	(27.708.451)
Трошкови производње и прераде	(5.373.377)	(5.751.620)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(5.055.750)	(5.020.861)
Трошкови транспорта	(221.398)	(258.703)
Трошкови амортизације	(4.573.839)	(3.866.951)
Трошкови пореза изузев пореза на добит	(1.060.399)	(1.050.482)
Трошкови истраживања	(11.474)	(15.771)
Укупно пословни расходи	(47.023.670)	(43.672.839)
Остали расходи, нето	(75.443)	(72.469)
Пословни добитак	1.196.515	4.716.846
Нето добитак на курсним разликама	22 115.101	437.341
Финансијски приходи	23 265.818	458.002
Финансијски расходи	24 (477.788)	(570.592)
Укупно остали приходи (расходи)	(96.869)	324.751
Добитак пре опорезивања	1.099.646	5.041.597
Порески расходи	(134.828)	(574.238)
Одложени порески расходи	(205.097)	(286.368)
Порез на добит	(339.925)	(860.606)
Нето добитак за период	759.721	4.180.991
Укупно остали резултат	6.410	(1.159)
Ставке које накнадно неће бити признате у добитку (губитку)		
Добици (губици) по основу улагања у инструменте капитала	6.410	(1.159)
Укупно остали резултат	6.410	(1.159)
Укупан добитак за период	766.131	4.179.832
Зарада по акцији која се може приписати акционарима		
Нафтне индустрије Србије		
Основна зарада по акцији (РСД по акцији)	4,66	25,63
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 2019. и 2018. године
(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

(*неревидирани*)

Стање на дан 1. јануара 2018. године

Прва примена МСФИ 9:

- вредновање очекиваних кредитних губитака
кориговано почетно стање на дан 1. јануара 2018.

године

Добитак за период

Остали укупни приход (расход)

Губици по основу улагања у инструменте капитала

Укупан приход (расход) за период

Стање на дан 31. марта 2018. године

Акцијски капитал	Резерве	Нераспоредена добит	Укупно
81.530.200	17.782	157.419.313	238.967.295
-	-	(8.860.905)	(8.860.905)
81.530.200	17.782	148.558.408	230.106.390
-	-	4.180.991	4.180.991
-	(1.159)	-	(1.159)
-	(1.159)	4.180.991	4.179.832
81.530.200	16.623	152.739.399	234.286.222

(*неревидирани*)

Стање на дан 1. јануара 2019. године

Добитак за период

Остали укупни приход (расход)

Добити по основу улагања у инструменте капитала

Укупан приход (расход) за период

Стање на дан 31. марта 2019. године

Акцијски капитал	Резерве	Нераспоредена добит	Укупно
81.530.200	92.060	167.681.372	249.303.632
-	-	759.721	759.721
-	6.410	-	6.410
-	6.410	759.721	766.131
81.530.200	98.470	168.441.093	250.069.763

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

НИС а.д.

Периодични сажети извештај о токовима готовине¹

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

Напомене	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2019	2018
Токови готовине из пословних активности	<i>(неревидирани) (неревидирани)</i>	
Добитак пре опорезивања	1.099.646	5.041.597
<i>Корекције за:</i>		
Финансијски расходи	24 477.788	570.592
Финансијски приходи	23 (265.818)	(458.002)
Нето добитак по основу нерезализованих курсних разлика	(146.157)	(93.072)
Амортизација	4.573.839	3.866.951
Остале неготовинске ставке	101.426	181.483
Токови готовине из пословних активности пре промена на обртном капиталу	5.840.724	4.067.952
<i>Промене на обртном капиталу:</i>		
Потраживања од продаје и остала потраживања	649.956	(824.335)
Залихе	8.101.884	3.096.384
Остала обртна имовина	551.043	(709.650)
Обавезе из пословања и остале обавезе	(3.098.747)	(4.633.354)
Остали порези изузев пореза на добит	620.123	94.992
Укупно промене на обртном капиталу	6.824.259	(2.975.963)
Порез на добит	(925.404)	(495.752)
Плаћена камата	(396.259)	(553.638)
Примљена камата	154.095	215.149
Нето токови готовине из пословних активности	11.497.415	5.299.345
<i>Токови готовине из инвестиционих активности</i>		
Одливи готовине по основу датих кредита	(1.609.341)	(615.079)
Приливи готовине по основу датих кредита	1.362.078	546.833
Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања ²	(8.284.828)	(8.984.885)
Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме	37.672	24.736
Приливи по основу банкарских депозита, нето	-	3.600.000
Нето токови готовине из инвестиционих активности	(8.494.419)	(5.428.395)
<i>Токови готовине из активности финансирања</i>		
Приливи готовине од примљених кредита	14,18 8.297.900	5.696.131
Готовинске отплате позајмљених износа	14,18 (10.291.551)	(11.890.427)
Готовинске отплате закупа	19 (22.953)	(12.254)
Нето токови готовине из активности финансирања	(2.016.604)	(6.206.550)
Нето повећање (смањење) готовине и готовинских еквивалената	986.392	(6.335.600)
Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената	20.627	(60.721)
Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода	12.222.578	23.410.724
Готовина и готовински еквиваленти на крају периода	13.229.597	17.014.403

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

² Нето токови готовине из инвестиционих активности укључују ПДВ у износу од 1,0 млрд РСД (2018: 1,5 млрд РСД)

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 2019. године

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

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

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

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

Остале активности односе се на продају осталих производа и услуга.

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

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

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

2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

2.1. Основе за састављање финансијских извештаја

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

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

Друштво није обелоданило информације које су суштински идентичне оним обелодањеним у ревидираним финансијским извештајима за 2018. 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 2018. годину.

У обзир су узети сви догађаји након датума извештавања настали након 31. марта 2019. године до 24. априла 2019. године, када су ови периодични сажети финансијски извештаји одобрени.

Резултат за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2019. 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 2019. 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 2018. године, осим оних које су описане у делу Примена нових Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ).

3. ПРИМЕНА НОВИХ МСФИ

Рачуноводствене политике примењене 1. јануара 2019. године

Друштво је усвојило МСФИ 16 од 1. јануара 2019. године, ретроспективно, али није кориговало упоредне податке за извештајни период 2018. године, како је дозвољено према специфичним прелазним одредбама у стандарду. Рекласификације и усклађивања по основу нових правила признавања лизинга признају се као промене почетног стања од 1. јануара 2019. године.

Усклађивања призната приликом усвајања МСФИ 16

Приликом усвајања МСФИ 16, Друштво је признало обавезе по основу закупа везано за закупе који су претходно били класификовани као "оперативни закупи" по принципима МРС 17 "Закупи". Ове обавезе су одмерене по вредности преосталих рата плаћања за лизинг, дисконтованих коришћењем инкременталне каматне стопе задуживања закупца на дан 1. јануара 2019. године.

За закупе који су претходно класификовани као финансијски закупи, Друштво је признало књиговодствену вредност имовине која је предмет закупа и обавезе по основу закупа непосредно пре прелаза као књиговодствену вредност права коришћења средстава и обавеза по основу закупа на дан прве примене. Принципи мерења МСФИ 16 су примењени само након тог датума.

Обавезе по основу оперативног лизинга обелодањене на дан 31. децембра 2018. године	265.067
(Мање): краткорочни закупи признати на директној основи као трошак	(31.155)
(Мање): закупи мање вредности признати на директној основи као трошак	(108.527)
Недисконтован закуп у складу са МСФИ 16	125.385
Дисконтовано коришћењем инкременталне каматне стопе задуживања закупца на дан прве примене	100.027
Плус: обавезе финансијског лизинга признате на дан 31. децембра 2018. године	644.611
Обавезе закупа признате на дан 1. јануара 2019. године	744.638
Од чега:	
Текуће обавезе по основу закупа	96.572
Дугорочне обавезе по основу закупа	648.066
	744.638

Право коришћења средстава везана за закуп одмерено је по износу који је једнак обавези за закуп умањеној за износ унапред плаћених рата које се односе на лизинг признат у билансу стања на дан 31. децембра 2018. године. Није било штетних уговора о закупу који би захтевали корекције права коришћења средстава на дан прве примене.

Признато право коришћења средстава односи се на следећа средства:

	31. март 2019	1. јануар 2019
Некретнине	527.516	540.388
Постројења и опрема	307.394	324.713
Моторна возила	51.574	54.331
Укупно право коришћења средстава	886.484	919.432

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2019. године

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

Промена рачуноводствене политике утицала је на следеће ставке у билансу стања на дан 1. јануара 2019. године:

Некретнине, постројења и опрема – смањење	(819,405)
Право коришћења средстава – повећање	919,432
Дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана – смањење	644,611
Обавезе по основу закупа – повећање	(744,638)

Приликом прве примене МСФИ 16, Друштво је користило следеће могућности практичне примене дозвољене стандардом:

- употреба једне дисконтне стопе на читав портфолио закупа са разумно сличним карактеристикама;
- признавање оперативног закупа чији је рок трајања краћи од 12 месеци на дан 1. јануара 2019. године као краткорочни закуп;
- признавање оперативног закупа за средства мале вредности;
- искључивање почетних директних трошкова из мерења права коришћења средства на дан прве примене, и
- употреба искуства приликом дефинисања периода закупа у ситуацијама када уговор садржи опције за продужење или прекид закупа.

Друштво је такође одабрало да не процењује поново да ли уговор јесте уговор о закупу, или садржи закуп, на дан почетка примене. Уместо тога, за уговоре који су закључени пре датума прве примене, Друштво се ослонило на своју процену која је начињена применом МРС 17 и ИФРИЦ 4 приликом утврђивања да ли уговор садржи закуп.

Рачуноводствена политика

Друштво закупљује различите канцеларијске просторе, складишта, малопродајне објекте, опрему и моторна возила. Уговори о закупу су обично закључени на фиксни период од 2 до 20 година али могу имати опцију продужетка. О условима закупа се преговара на појединачној основи те уговори садрже широку палету различитих услова.

До финансијске 2018. године, закуп некретнина, постројења и опреме је био класификован или као финансијски или као оперативни закуп. Плаћања по оперативном закупу (без било којих подстицаја закуподавца) се бележе у укупном резултату линеарном методом током периода закупа.

Од 1. јануара 2019. године, закупи се признају као право коришћења средства и кореспондентна обавеза на датум када је имовина која је предмет закупа доступна за употребу од стране Друштва. Свако плаћање закупа је подељено између обавезе и финансијског трошка. Финансијски трошак се признаје у извештају о укупном резултату током периода закупа, применом константне периодичне каматне стопе на преостали салдо обавеза сваког периода. Право коришћења средства се амортизује током краћег века трајања имовине и трајања закупа линеарном методом.

Средства и обавезе који проистичу из закупа се почетно одмеравају применом метода садашње вредности. Обавезе по основу закупа укључују нето садашњу вредност следећих плаћања закупа:

- фиксних плаћања (укључујући и плаћања која су у суштини фиксна), умањено за било које потраживање подстицаја закупа
- варијабилних плаћања закупа која су заснована на индексу или стопи
- износа који се очекује да ће бити плаћен од стране закупца у оквиру гаранције преостале вредности
- извршне цене опције куповине уколико је купац у разумној мери сигуран да ће искористити ту опцију, и
- плаћања пенала за прекид закупа, ако услови закупа указују да ће купац извршити ту опцију.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2019. године

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

Плаћања закупа су дисконтована коришћењем каматне стопе садржане у закупу. Уколико та стопа не може бити утврђена, користи се инкрементална каматна стопа задуживања закупца, односно стопа коју би купац морао да плати за позајмљивање средстава потребних за стицање имовине сличне вредности у сличном економском окружењу и са сличним условима.

Право коришћења средстава одмерава се на основу трошкова који се састоје од следећег:

- износа почетног одмеравања обавеза за закуп
- било ког плаћања закупа извршеног на дан или пре датума почетка закупа, умањено за било које примљене подстицаје закупу
- било ког почетног директног трошка, и
- трошкова враћања у претходно стање.

Плаћања везана за краткорочне закупе и закупе средстава мале вредности се признају на линеарној основи као трошак у извештају о укупном резултату. Краткорочни закупци су закупци са трајањем од 12 месеци или мање. Имовину мале вредности чини рачунарска опрема и мањи канцеларијски намештај.

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 2019. године и нису раније усвојени од стране Друштва.

Измене и допуне Концептуалног оквира финансијског извештавања (објављене 29. марта 2018. године и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2020. године). Ревидирани Концептуални оквир обухвата ново поглавље о одмеравању; смернице за извештавање о финансијским резултатима; унапређене дефиниције и смернице – нарочито дефиницију обавезе; као и појашњења битних области, као што су улога руковођења, расуђивања и одмеравања неизвесности у финансијском извештавању.

Дефиниција пословања – Измене и допуне МСФИ 3 (објављене 22. октобра 2018. и на снази за аквизиције од почетка периода годишњег извештавања који почиње на дан или након 1. јануара 2020. године). Овим изменама и допунама мења се дефиниција пословања. Пословање се мора заснивати на улазним вредностима и независном процесу који заједно значајно доприносе способности креирања излазних вредности. Нове смернице обезбеђују оквир за процену постојања улазних вредности и независног процеса, укључујући и компаније у почетној фази пословања и које још нису произвеле излазне вредности. Организована радна снага мора постојати као услов да би се нешто класификовало као пословна активност, уколико не постоје излазне вредности. Дефиниција термина 'излазне вредности' је сужена тако да се фокусира на робу и услуге које се обезбеђују купцима, а које генеришу приход од улагања и друге приходе, док искључује повраћај у облику нижих трошкова и других економских користи. Такође, више није неопходно процењивати да ли су тржишни учесници способни да замене недостајуће елементе или интегришу стечене активности и средства. Ентитет може да примени 'тест концентрације'. Купљена средства не представљају пословање уколико је суштински сва фер вредност свих купљених средстава сконцентрисана на једно средство (или групу сличних средстава). Измене и допуне су проспективне и Друштво ће их примењивати и проценити њихов утицај од 1. јануара 2020. године.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2019. године

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

Дефиниција материјалности – Измене и допуне МРС 1 и МРС 8 (објављене 31. октобра 2018. и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2020. године). Измене и допуне појашњавају дефиницију материјалности и како се она примењује укључујући у дефиницију смернице које су до сада биле у другим у МСФИ. Потом, унапређена су објашњења уз дефиницију. Напокон, измене и допуне обезбеђују доследност дефиниције материјалности у свим МСФИ стандардима. Информација је материјално значајна уколико се може разумно очекивати да би њено изостављање, погрешно или нејасно навођење утицало на одлуке које примарни корисници финансијских извештаја за опште намене доносе на основу поменутих финансијских извештаја, који пружају финансијске информације о конкретном ентитету које извештава. Друштво тренутно процењује утицај ових измена и допуна на своје финансијске извештаје.

За следеће измењене и допуњене стандарде не очекује се материјално значајан утицај на Друштво, када буду усвојени:

- МСФИ 17 – Уговори о осигурању (објављен 18 маја 2017. године и ступа на снагу за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2021.);
- Продаја или увећање имовине између инвеститора и његовог придруженог ентитета или заједничког улагања – Измене МСФИ 10 и МРС 28 (објављене 11. септембра 2014. године и на снази за годишње периоде који почињу на дан који одредио ИАСБ).

Осим ако горе није другачије наведено, 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 2019. и 2018. 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 2019. 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 2019. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	11.275.869	48.608.803	(11.589.044)	48.295.628
Међусегментни	11.262.768	326.276	(11.589.044)	-
Екстерни	13.101	48.282.527	-	48.295.628
ЕБИТДА (сегментни резултат)	8.413.708	(2.607.187)	-	5.806.521
Амортизација	(2.855.936)	(1.717.903)	-	(4.573.839)
Губици од вредновања	-	(18.472)	-	(18.472)
Нето добитак (губитак) на курсним разликама	(160.397)	275.498	-	115.101
Финансијски расходи, нето	(55.405)	(156.565)	-	(211.970)
Порез на добит	(43.095)	(296.830)	-	(339.925)
Сегментни добитак/(губитак)	5.301.788	(4.542.067)	-	759.721

Резултати извештајних сегмената за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2018. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	10.848.435	48.638.270	(11.024.551)	48.462.154
Међусегментни	10.778.981	245.570	(11.024.551)	-
Екстерни	69.454	48.392.700	-	48.462.154
ЕБИТДА (сегментни резултат)	7.694.306	879.367	-	8.573.673
Амортизација	(1.688.769)	(2.178.182)	-	(3.866.951)
Губици од вредновања	(1.041)	(8.256)	-	(9.297)
Нето добитак на курсним разликама	44.865	392.476	-	437.341
Финансијски приходи (расходи), нето	53.322	(165.912)	-	(112.590)
Порез на добит	-	(860.606)	-	(860.606)
Сегментни добитак/(губитак)	6.150.779	(1.969.788)	-	4.180.991

ЕБИТДА за период од три месеца који се завршио 31. марта 2019. и 2018. године је усаглашена у табели испод:

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2019	2018
Нето добитак за период	759.721	4.180.991
Порез на добит	339.925	860.606
Финансијски расходи	477.788	570.592
Финансијски приходи	(265.818)	(458.002)
Трошкови амортизације	4.573.839	3.866.951
Нето добитак на курсним разликама	(115.101)	(437.341)
Остали расходи, нето	75.443	72.469
Остали неоперативни приходи, нето	(39.276)	(82.593)
ЕБИТДА	5.806.521	8.573.673

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2019. 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 2019.		
	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	-	-	-
Продаја природног гаса	828.086	-	828.086
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	828.086	-	828.086
Продаја нафтних деривата	38.236.996	7.241.253	45.478.249
<i>Малопродаја</i>	13.774.276	-	13.774.276
<i>Велепродаја</i>	24.462.720	7.241.253	31.703.973
Продаја електричне енергије	218.307	38.800	257.107
Приходи од закупа	110.987	-	110.987
Остала продаја	1.576.228	44.971	1.621.199
Продаја укупно	40.970.604	7.325.024	48.295.628

	Период од три месеца који се завршио 31. марта 2018.		
	Домаће тржиште	Извоз	Укупно
Продаја сирове нафте	-	-	-
Продаја природног гаса	419.278	-	419.278
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	419.278	-	419.278
Продаја нафтних деривата	36.576.272	8.612.787	45.189.059
<i>Малопродаја</i>	12.267.996	-	12.267.996
<i>Велепродаја</i>	24.308.276	8.612.787	32.921.063
Продаја електричне енергије	82.246	1.053.778	1.136.024
Остала продаја	1.667.797	49.996	1.717.793
Продаја укупно	38.745.593	9.716.561	48.462.154

Од укупног износа прихода од продаје нафтних деривата (велепродаја) у износу од 31.703.973 РСД (2018: 32.921.063 РСД) приходи у износу од 3.827.301 РСД (2018: 5.742.138 РСД) односе се на домаћег купца ХИП Петрохемију. Ови приходи чине велепродају у оквиру Downstream сегмента пословања.

Остала продаја се углавном односи на продају допунског асортимана на бензинским станицама у износу од 1.278.144 РСД (2018: 1.229.535 РСД).

Седиште Друштва је у Републици Србији. Укупан приход од екстерних купаца на територији Републике Србије износио је 40.970.604 РСД (2018: 38.745.593 РСД) док је укупан приход од екстерних купаца са територије других земаља износио 7.325.024 РСД (2018: 9.716.561 РСД).

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2019. 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	
	2019	2018
Продаја сирове нафте	-	-
Продаја нафтних деривата (малопродаја и велепродаја)		
Бугарска	1.704.833	2.221.072
Босна и Херцеговина	2.469.001	2.129.747
Румунија	476.917	725.771
Швајцарска	493.165	949.777
Хрватска	222.866	580.082
Македонија	91.020	421.147
Мађарска	364.029	329.204
Велика Британија	344.711	289.478
Остала тржишта	1.074.711	966.509
	7.241.253	8.612.787
Продаја електричне енергије	38.800	1.053.778
Остали приходи	44.971	49.996
	7.325.024	9.716.561

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

6. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	31. март 2019	31. децембар 2018
Готовина у банци и благајна	3.449.026	5.621.605
Депозити са доспећем до 3 месеца	9.530.080	6.367.102
Новчана средства на ескроу рачуну	15.871	17.364
Остала новчана средства	234.620	216.507
	13.229.597	12.222.578

7. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	31. март 2019	31. децембар 2018
Краткорочни кредити	27.411	27.633
Депозити са доспећем преко три месеца а мање од годину дана	2.146.053	2.122.961
Текуће доспеће дугорочних кредита (напомена 12)	12.387.493	10.654.662
<i>Минус исправка вредности</i>	(6.951.221)	(6.118.893)
	7.609.736	6.686.363

На дан 31. марта 2019. године депозити са доспећем преко три месеца а мање од годину дана у износу од 2.146.053 РСД (31. децембар 2018: 2.122.961 РСД) односе се на депозите пласиране у динарима са каматном стопом од 4,65 % годишње.

8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	31. март 2019	31. децембар 2018
Потраживања по основу продаје	37.351.176	37.762.042
Остала потраживања	127.671	122.807
Потраживања за нефактурисани приход	25.692	314.496
<i>Минус исправка вредности потраживања по основу продаје</i>	(10.064.695)	(10.062.788)
<i>Минус исправка вредности осталих потраживања</i>	(57.576)	(59.610)
Укупно за потраживања по основу продаје	27.382.268	28.076.947

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2019. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

Руководство Друштва, редовно испитује кредитни квалитет потраживања по основу продаје и осталих потраживања узимајући у обзир старосни профил потраживања као и временски период пословног односа са Друштвом.

Руководство верује да су неисправљена потраживања по основу продаје и осталих потраживања у потпуности надокнадива.

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

	31. март 2019	31. децембар 2018
РСД	24.054.972	23.649.335
ЕУР	3.139.493	3.734.398
УСД	187.803	693.041
Остало	-	173
	27.382.268	28.076.947

9. ЗАЛИХЕ

	31. март 2019	31. децембар 2018
Сирова нафта	20.231.662	24.596.883
Нафтни деривати	14.770.981	18.794.803
Материјал	5.503.845	5.148.165
Остало	650.036	734.454
<i>Минус: Исправка вредности</i>	<i>(4.778.978)</i>	<i>(4.830.527)</i>
	36.377.546	44.443.778

10. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА

	31. март 2019	31. децембар 2018
Дати аванси	733.535	716.164
Разграничени ПДВ	1.583.014	1.567.844
Унапред плаћени трошкови	482.457	220.882
Унапред плаћени трошкови царине	6.199	4.625
Унапред плаћена акциза	2.069.821	2.743.083
Остала краткорочна потраживања	7.680.574	7.781.631
<i>Минус: Исправка вредности</i>	<i>(7.619.135)</i>	<i>(7.617.942)</i>
	4.936.465	5.416.287

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 31. марта 2019. године у износу од 1.583.014 РСД (31. децембра 2018: 1.567.844 РСД) је порез на додату вредност у примљеним фактурама које се евидентирају у текућем обрачунском периоду, а право на одбитак претходног пореза се остварује у наредном обрачунском периоду.

Унапред плаћена акциза на дан 31. марта 2019. године у износу од 2.069.821 РСД (31. децембар 2018: 2.743.083 РСД) се односи на акцизу плаћену држави за готове производе складиштене на неакцизном складишту.

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

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2019. 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 дистрибуцију		Средства за маркетинг и постројења и опрема у		Остале некретнине, постројења и опрема		Укупно
	нафте и гаса	преараду дистрибуцију	маркетинг и постројења и опрема	постројења и опрема	некретнине, постројења и опрема	некретнине, постројења и опрема	припреми		
На дан 1. јануара 2018.									
Набавна вредност	135.319.517	114.239.048	47.083.673	17.694.721	32.591.816	346.928.775			
Исправка вредности и обезвређење	(32.675.985)	(40.818.582)	(25.487.659)	(8.841.365)	(1.996.745)	(109.820.336)			
Неотписана вредност	102.643.532	73.420.466	21.596.014	8.853.356	30.595.071	237.108.439			
Период завршен 31. марта 2018.									
Повећања	-	-	-	-	8.422.232	8.422.232			
Бизнис комбинације	-	-	-	-	217.660	217.660			
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	38.197	-	-	-	-	38.197			
Пренос са инвестиција у току	4.039.585	349.144	2.042.613	66.873	(6.498.215)	-			
Пренос на инвестиционе некретнине	-	-	(38.530)	-	-	(38.530)			
Пренос на стална средства намењена продаји	-	-	-	(5.260)	-	(5.260)			
Обезвређење	-	-	-	-	(1.043)	(1.043)			
Амортизација	(1.674.960)	(1.412.209)	(401.281)	(132.624)	-	(3.621.074)			
Отуђења и отписи	(4.369)	(27.487)	(3.489)	(987)	(53.906)	(90.238)			
Остали преноси	(23.320)	26	323.905	(300.547)	-	64			
105.018.665	72.329.940	23.519.232	8.480.811	32.681.799	242.030.447				
На дан 31. марта 2019.									
Набавна вредност	139.346.139	114.511.325	49.781.206	17.044.424	34.679.587	355.362.681			
Исправка вредности и обезвређење	(34.327.474)	(42.181.385)	(26.261.974)	(8.563.613)	(1.997.788)	(113.332.234)			
Неотписана вредност	105.018.665	72.329.940	23.519.232	8.480.811	32.681.799	242.030.447			
На дан 1. јануара 2019.									
Набавна вредност	156.367.336	115.028.154	51.380.912	16.193.480	45.864.855	384.834.737			
Исправка вредности и обезвређење	(42.496.555)	(46.153.659)	(27.626.321)	(8.300.778)	(2.003.304)	(126.580.617)			
Неотписана вредност	113.870.781	68.874.495	23.754.591	7.892.702	43.861.551	258.254.120			
Период завршен 31. марта 2019.									
Повећања	-	-	-	-	8.622.629	8.622.629			
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	26.481	-	-	-	-	26.481			
Пренос са инвестиција у току	5.099.651	88.979	292.519	294.962	(5.776.111)	-			
Пренос на стална средства намењена продаји	-	-	-	(31.293)	-	(31.293)			
Обезвређење	-	-	(14.249)	-	(13.039)	(27.288)			
Амортизација	(2.516.132)	(1.349.519)	(420.487)	(136.909)	-	(4.423.047)			
Отуђења и отписи	9.699	(614)	(5.898)	(1.965)	(66.736)	(65.514)			
Пренос на права коришћења средстава (напомена 3)	(54.331)	-	(765.074)	-	-	(819.405)			
Остали преноси	(29.417)	757	1.212	27.448	35.387	35.387			
116.406.732	67.614.098	22.842.614	8.044.945	46.663.681	261.572.070				
На дан 31. марта 2019.									
Набавна вредност	161.297.562	115.109.144	50.580.516	16.484.453	48.680.024	392.151.699			
Исправка вредности и обезвређење	(44.890.830)	(47.495.046)	(27.737.902)	(8.439.508)	(2.016.343)	(130.579.629)			
Неотписана вредност	116.406.732	67.614.098	22.842.614	8.044.945	46.663.681	261.572.070			

Капитализовани трошкови позајмљивања за три месеца која су се завршила 31. марта 2019. године укључују трошкове камата у износу од 38.888 РСД (31. марта 2018.: 23.685 РСД).

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2019. године

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

12. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	31. март 2019	31. децембар 2018
Дугорочни кредити	38.217.676	37.976.787
Финансијска средства по фер вредности исказана у осталом укупном резултату	184.176	177.767
Остали дугорочни финансијски пласмани	26.081	25.984
Минус текуће доспеће дугорочних кредита (напомена 7)	(12.387.493)	(10.654.662)
Минус исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана	(3.276.451)	(4.117.452)
	22.763.989	23.408.424

13. ОСТАЛА СТАЛНА ИМОВИНА

	31. март 2019	31. децембар 2018
Дати аванси за основна средства	765.945	790.744
Унапред плаћени трошкови	144.072	151.070
Остала средства	857.152	868.621
Минус: исправка вредности	(32.576)	(32.576)
	1.734.593	1.777.859

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

	31. март 2019	31. децембар 2018
Краткорочни кредити	1.782.112	2.218.378
Обавезе за камату	160.535	100.154
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 18)	5.849.961	5.852.524
Део дугорочних обавеза по финансијском лизингу који доспева до једне године (напомена 19)	-	71.066
	7.792.608	8.242.122

Промене на обавезама Друштва по основу краткорочних финансијских активности приказане су као што следи:

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2019	2018
Краткорочни кредити на дан 1. јануара	2.218.378	2.298.487
Приливи	6.087.653	3.339.596
Одливи	(6.523.919)	(3.977.725)
Краткорочни кредити на дан 31. марта	1.782.112	1.660.358

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2019. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***15. ДОБАВЉАЧИ И ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА**

	31. март 2019	31. децембар 2018
Обавезе према добављачима:		
- повезана лица	9.459.577	13.986.519
- трећа лица	14.230.119	12.598.078
Обавезе за дивиденду	3.772.308	3.772.308
Остале обавезе из пословања	7.848	8.434
	27.469.852	30.365.339

Обавезе према повезаним лицима са стањем на дан 31. марта 2019. године у износу од 9.459.577 РСД (31. децембра 2018: 13.986.519 РСД) најзначајнијим делом се односе на обавезе према добављачу Газпром Њефт Ст. Петерсбург по основу набавке сирове нафте у износу од 5.885.757 РСД (31. децембра 2018: 10.243.742 РСД).

16. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	31. март 2019	31. децембар 2018
Уговорене обавезе произишле из уговора са купцима:		
- Примљени аванси	1.077.007	1.322.558
- Програм лојалности купаца	513.381	502.254
Обавезе према запосленима	3.590.154	3.199.959
Остале краткорочне не-финансијске обавезе	11.043	62.910
	5.191.585	5.087.681

Приход у износу од 1.016.662 РСД који је остварен у текућем извештајном периоду се односи на уговорене обавезе на дан 1. јануара 2019. године, од чега се 904.073 РСД односи на авансе и 112.589 РСД на програм лојалности купаца.

17. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ ИЗУЗЕВ ПОРЕЗА НА ДОБИТ

	31. март 2019	31. децембар 2018
Обавеза за рудну ренту	336.303	378.481
ПДВ	3.286.647	1.187.246
Обавеза за акцизе	2.825.917	4.680.755
Накнада за робне резерве	307.263	260.905
Обавезе за царину	660.498	291.534
Обавезе за остале порезе и таксе	1.760.233	1.761.272
	9.176.861	8.560.193

18. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	31. март 2019	31. децембар 2018
Дугорочни кредит - Гаспром Њефт	23.320.047	24.738.405
Банкарски кредити	67.606.057	67.908.442
Обавезе за финансијски лизинг (напомена 19)	-	644.611
Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза (напомена 14)	(5.849.961)	(5.923.590)
	85.076.143	87.367.868

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2019. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

Промене на обавезама по основу дугорочних кредита приказане су као што следи:

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2019	2018
На дан 1. јануара	92.646.847	95.404.544
Приливи	2.210.247	2.356.535
Одливи	(3.767.632)	(7.912.702)
Курсне разлике (напомена 22)	(163.358)	(539.308)
На дан 31. марта	90.926.104	89.309.069

(а) Дугорочни кредит - Гаспром Њефт

Дугорочни кредит од Гаспром Њефт-а са стањем на дан 31. марта 2019. године у износу од 23.320.047 РСД (2018: 24.738.405 РСД), са износом текућег доспећа од 5.487.070 РСД (2018: 5.497.423 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 2019	31. децембар 2018
Дугорочни кредити у земљи	48.398.326	50.621.113
Дугорочни кредити у иностранству	19.207.731	17.287.329
	67.606.057	67.908.442
Текуће доспеће дугорочних кредита	(362.891)	(355.101)
	67.243.166	67.553.341

Доспеће банкарских кредита:

	31. март 2019	31. децембар 2018
Између 1 и 2 године	1.853.008	1.403.463
Између 2 и 5 година	60.628.959	61.219.659
Преко 5 година	4.761.199	4.930.219
	67.243.166	67.553.341

Валутна структура дугорочних обавеза по основу банкарских кредита је следећа:

	31. март 2019	31. децембар 2018
УСД	341.516	361.696
ЕУР	66.983.187	67.250.132
РСД	609	649
ЈПЈ	280.745	295.965
	67.606.057	67.908.442

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

Уговори о кредиту садрже финансијске ковенанте које захтевају да Друштво одржава однос задуживања према EBITDA. Руководство верује да је Друштво усаглашено са наведеним ковенантима на дан 31. марта 2019. и 31. децембра 2018. године.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2019. године

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

19. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЗАКУПА

	31. март 2019	31. децембар 2018
Дугорочне обавезе по основу закупа	624.185	-
Текуће обавезе по основу закупа	105.546	-
	729.731	-

На дан 31. децембра 2018. године обавезе по основу финансијског лизинга биле су признате у оквиру билансних линија Дугорочне финансијске обавезе (напомена 18) и текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза (напомена 14) у укупном износу од 644.611 РСД.

Промене на обавезама по основу закупа приказане су као што следи:

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2019	2018
На дан 1. јануара	644.611	247.210
Промена почетног стања	100.027	-
Одливи	(22.953)	(12.254)
Немонетарне трансакције	5.617	325.625
Курсне разлике (напомена 22)	2.429	7
На дан 31. марта	729.731	560.588

20. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПРЕРАДЕ

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2019	2018
Трошкови запослених	849.677	811.683
Трошкови материјала и сировина (изузев набавки нафте, гаса и нафтних деривата)	284.277	226.601
Трошкови одржавања и поправки	1.286.054	887.795
Трошкови електричне енергије за даљу продају	103.077	983.843
Трошкови енергије и комуналних услуга	449.498	449.675
Трошкови заштите и обезбеђења	154.339	82.743
Трошкови осигурања	62.241	70.416
Транспортни трошкови	413.750	483.574
Остало	1.770.464	1.755.290
	5.373.377	5.751.620

21. ТРОШКОВИ ПРОДАЈЕ, ОПШТИ И АДМИНИСТРАТИВНИ ТРОШКОВИ

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2019	2018
Трошкови запослених	2.410.437	2.405.007
Адвокатске, ревизорске и консултантске услуге	286.457	283.876
Трошкови закупа	50.495	32.238
Трошкови службеног пута	49.636	66.461
Трошкови заштите и обезбеђења	113.143	108.417
Трошкови осигурања	29.350	22.853
Услуге транспорта и складиштења	73.005	81.699
Трошкови исправке вредности спорних потраживања	(5.137)	15.947
Остало	2.048.364	2.004.363
	5.055.750	5.020.861

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2019. године

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

22. НЕТО ДОБИЦИ (ГУБИЦИ) ПО ОСНОВУ КУРСНИХ РАЗЛИКА

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2019	2018
Добиси (губици) по основу курсних разлика из активности финансирања		
- добиси по основу курсних разлика	352.489	735.475
- губици по основу курсних разлика	(191.560)	(196.174)
Нето добиси (губици) по основу курсних разлика из пословних активности	(45.828)	(101.960)
	115.101	437.341

23. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2019	2018
Приходи од камата на депозите у банкама	100.934	240.681
Приходи од камата на дате кредите	164.884	217.321
	265.818	458.002

24. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2019	2018
Расходи камата	485.760	599.345
Ефекат дисконтовања дугорочних резервисања	36.134	21.730
Ефекат дисконтовања дугорочних потраживања	(5.217)	(26.797)
<i>Минус: капиталисана камата</i>	(38.889)	(23.686)
	477.788	570.592

25. 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 2018. године. Такође, током првих три месеца 2019. године није било трансфера средстава између хијерархија фер вредновања.

На дан 31. марта 2019. године, књиговодствена вредност финансијских средстава је приближно једнака њиховој фер вредности.

26. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

Заштита животне средине

Руководство Друштва је проценило и извршило резервисање за заштиту животне средине на дан извештаја у износу од 623.182 РСД (31. децембар 2018: 637.414 РСД) на основу интерне процене о усаглашености Друштва са законском регулативом Републике Србије.

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

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2019. године

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

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 2019. године да је Друштво измирило све пореске обавезе према држави.

Капиталне обавезе

На дан 31. марта 2019. године Друштво има закључене уговоре о набавци некретнина, постројења и опреме у износу од 11.959.941 РСД (31. децембар 2018. године: 15.944.407 РСД).

Није било других значајних потенцијалних и преузетих обавеза Друштва.

27. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

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

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

Друштво је у периоду од три месеца који се завршио 31. марта 2019. 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 31. марта 2019. године и 31. децембра 2018. године стање средстава и обавеза по основу трансакција са повезаним правним лицима је следеће:

	Зависна друштва	Матично друштво	Лица под заједничком контролом
На дан 31. марта 2019.			
Краткорочни финансијски пласмани	5.438.331	-	-
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	2.950.113	-	86.817
Остала обртна имовина	3.196	-	39.259
Право коришћења средства	58.794	-	-
Инвестиције у зависна друштва и заједничка улагања	13.425.586	-	1.038.800
Дугорочни финансијски пласмани	22.627.915	-	-
Остала стална имовина	3.582	-	-
Добављачи и остале обавезе из пословања	(3.479.742)	(5.885.757)	(94.078)
Остале краткорочне обавезе	(2.984)	-	(242)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(1.786.876)	(5.487.070)	-
Текуће обавезе по основу закупа	(8.743)	-	-
Дугорочне финансијске обавезе	-	(17.832.977)	-
Дугорочне обавезе по основу закупа	(51.435)	-	-
	39.177.737	(29.205.804)	1.070.556

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2019. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

	Зависна друштва	Матично друштво	Лица под заједничком контролом
На дан 31. децембра 2018.			
Краткорочни финансијски пласмани	10.224.339	-	-
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	3.318.542	99	634.017
Остала обртна имовина	30.338	-	337.220
Инвестиције у зависна друштва и заједничка улагања	13.425.586	-	1.038.800
Дугорочни финансијски пласмани	23.279.079	-	-
Остала стална имовина	3.582	-	-
Добављачи и остале обавезе из пословања	(3.074.680)	(10.243.742)	(668.097)
Остале краткорочне обавезе	(2.097)	-	(289)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(2.222.441)	(5.497.423)	-
Дугорочне финансијске обавезе	-	(19.240.982)	-
	44.982.248	(34.982.048)	1.038.153

У периоду од три месеца који се завршио дана 31. марта 2019. и 2018. године настале су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

	Зависна друштва	Матично друштво	Лица под заједничком контролом
Период од три месеца који се завршио 31. марта 2019. године			
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	3.684.151	-	121.647
Остали приходи	101.963	-	19.508
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(3.709.417)	(16.170.749)	(122.928)
Трошкови производње и прераде	(967.862)	-	(49.012)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(141.668)	-	(6.408)
Транспортни трошкови	(264)	-	-
Амортизација	(2.268)	-	-
Остали приходи (расходи), нето	-	13.320	(94)
Финансијски приходи	162.171	-	-
Финансијски расходи	(15.230)	(110.753)	-
	(888.424)	(16.268.182)	37.287
Период од три месеца који се завршио 31. марта 2018. године			
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	3.414.986	-	259.502
Остали приходи	200.444	462	929.121
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(3.428.599)	(17.564.237)	(260.310)
Трошкови производње и прераде	(968.317)	-	(909.956)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(112.431)	-	(1.035)
Транспортни трошкови	(23.024)	-	-
Остали расходи, нето	-	(14.904)	(217)
Финансијски приходи	214.666	-	-
Финансијски расходи	(11.413)	(131.075)	-
	(713.688)	(17.709.754)	17.105

Трансакције са кључним руководством

За период од три месеца који се завршио на дан 31. марта 2019. и 2018. године Друштво је признало 225.797 РСД и 246.309 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 2019. године

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

НИС а.д.

Контакт информације

Седиште Друштва је:

Улица Народног фронта 12,
Нови Сад, Република Србија
21000

Телефон: (+ 381 21) 481 1111

е-mail: office@nis.eu

www.nis.eu

Односи са инвеститорима

е-mail: investor.relations@nis.eu