



Нафтна индустрија Србије А.Д.

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

30. септембар 2020.

САДРЖАЈ:

ПЕРИОДИЧНИ САЖЕТИ КОНСОЛИДОВАНИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

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

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

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

Контакт информације	27
---------------------	----

НИС Група

Периодични сажети консолидовани извештај о финансијској позицији

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

Имовина	Напомене	30. септембар 2020	31. децембар 2019
Обртна имовина		<i>(неревидирани)</i>	
Готовински еквиваленти и готовина	5	14.840.220	15.295.810
Краткорочни финансијски пласмани	6	260.949	1.766.518
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	7	21.912.127	26.298.314
Залихе	8	27.826.154	47.479.934
Потраживања за више плаћен порез на добит		951.527	602.249
Остала обртна имовина	9	6.009.413	5.475.677
Стална средства намењена продаји		69.461	88.416
Укупно обртна имовина		71.869.851	97.006.918
Стална имовина			
Некретнине, постројења и опрема	10	307.915.996	305.934.567
Право коришћења средстава	11	2.566.333	1.873.799
Инвестиционе некретнине		1.574.329	1.579.798
Гудвил и остала нематеријална улагања		4.414.958	4.461.623
Инвестиције у придружене ентитете и заједничка улагања	12	1.787.912	1.851.101
Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања		78.076	227.491
Дугорочни финансијски пласмани		111.825	269.551
Одложена пореска средства		1.269.137	697.689
Остала стална имовина	13	1.207.936	1.291.407
Укупно стална имовина		320.926.502	318.187.026
Укупно имовина		392.796.353	415.193.944
Обавезе и капитал			
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	14	6.833.726	6.612.777
Текуће обавезе по основу закупа	19	532.378	377.005
Добављачи и остале обавезе из пословања	15	25.642.237	39.463.261
Остале краткорочне обавезе	16	7.398.189	7.198.105
Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	17	11.851.192	9.794.045
Резервисања за обавезе и трошкове		2.358.826	1.591.898
Укупно краткорочне обавезе		54.616.548	65.037.091
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочне финансијске обавезе	18	83.002.003	82.716.496
Дугорочне обавезе по основу закупа	19	1.857.684	1.326.436
Остале дугорочне финансијске обавезе	20	841.848	-
Добављачи и остале дугорочне обавезе		4.348	-
Резервисања за обавезе и трошкове		10.396.517	11.419.129
Укупно дугорочна резервисања и обавезе		96.102.400	95.462.061
Капитал			
Акцијски капитал		81.530.200	81.530.200
Резерве		383.683	271.614
Нераспоређена добит		160.143.844	173.153.889
Капитал који се може приписати власницима Друштва		242.057.727	254.955.703
Капитал који припада учешћима без права контроле		19.678	(260.911)
Укупан капитал		242.077.405	254.694.792
Укупно обавезе и капитал		392.796.353	415.193.944

Кирил Тјурдењев
Генерални Директор
27. октобар 2020. године



Антон Черепанов
Финансијски Директор

НИС Група

Периодични сажети консолидовани извештај о укупном резултату

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

		Период од три месеца који се завршио 30. септембра		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
		2020	2019	2020	2019
		(неревидирани)	(неревидирани)	(неревидирани)	(неревидирани)
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса		45.741.550	75.140.493	126.182.106	186.882.421
Остали приходи од продаје		3.635.804	3.580.492	9.138.642	9.286.139
Укупно приходи од продаје	4	49.377.354	78.720.985	135.320.748	196.168.560
Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата		(28.242.260)	(49.566.744)	(86.330.452)	(123.935.904)
Трошкови производње и прераде	21	(6.437.662)	(6.397.874)	(17.092.112)	(18.691.085)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	22	(5.581.614)	(6.158.222)	(17.310.533)	(17.896.881)
Трошкови транспорта		(279.524)	(333.298)	(791.831)	(780.650)
Трошкови амортизације		(5.610.529)	(5.132.036)	(16.735.220)	(15.322.889)
Трошкови пореза изузев пореза на добит		(1.316.901)	(1.346.361)	(4.027.335)	(3.945.841)
Трошкови истраживања		-	-	(3.579)	(11.474)
Укупно пословни расходи		(47.468.490)	(68.934.535)	(142.291.062)	(180.584.724)
Остали приходи (расходи), нето		413.719	108.282	15.108	(142.011)
Пословни добитак (губитак)		2.322.583	9.894.732	(6.955.206)	15.441.825
Удео у губитку придружених ентитета и зједничких улагања		(20.572)	(57.419)	(63.189)	(128.475)
Нето добитак (губитак) на курсним разликама	23	(74.153)	99.463	(455.882)	(6.542)
Финансијски приходи	24	30.346	51.037	93.527	226.450
Финансијски расходи	25	(438.911)	(485.520)	(1.427.155)	(1.477.153)
Укупно остали расходи		(503.290)	(392.439)	(1.852.699)	(1.385.720)
Добитак (губитак) пре опорезивања		1.819.293	9.502.293	(8.807.905)	14.056.105
Порески расходи		(16.169)	(1.229.083)	(67.539)	(2.036.214)
Одложени порески приходи (расходи)		141.450	(788.150)	571.447	(1.307.876)
Порез на добит		125.281	(2.017.233)	503.908	(3.344.090)
Нето добитак (губитак) за период		1.944.574	7.485.060	(8.303.997)	10.712.015
Укупно остали резултат					
Ставке које накнадно неће бити признате у добитку (губитку)					
Добици (губици) по основу улагања у инструменте капитала		916	570	(259)	8.445
Ставке које могу накнадно бити признате у добитку (губитку)					
Добици (губици) по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања		35.671	58.256	112.328	166.204
Укупно остали резултат		36.587	58.826	112.069	174.649
Укупан добитак (губитак) за период		1.981.161	7.543.886	(8.191.928)	10.886.664
Добит (губитак) која се може приписати:					
- Акционарима Нафтне индустрије Србије		1.944.574	7.491.452	(8.303.997)	10.726.460
- Учешћима без права контроле		-	(6.392)	-	(14.445)
Добит (Губитак) за период		1.944.574	7.485.060	(8.303.997)	10.712.015
Укупна добит (губитак) која се може приписати:					
- Акционарима Нафтне индустрије Србије		1.981.161	7.549.397	(8.191.928)	10.899.593
- Учешћима без права контроле		-	(5.511)	-	(12.929)
Укупна добит (губитак)		1.981.161	7.543.886	(8.191.928)	10.886.664
Зарада (губитак) по акцији која се може приписати акционарима Нафтне индустрије Србије					
Основна зарада по акцији (РСД по акцији)		11,93	45,94	(50,93)	65,78
Просечан пондерисани број акција (у милионима)		163	163	163	163

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

НИС Група

Периодични сажети консолидовани извештај о променама на капиталу

Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2020. и 2019. године

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

(неревидирани)	Капитал који се може приписати власницима Друштва				Учешћа без права контроле	Укупно капитал
	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоредена добит	Укупно		
Стање на дан 1. јануара 2019. године	81.530.200	77.130	161.516.302	243.123.632	(247.828)	242.875.804
Добит (губитак) за период	-	-	10.726.460	10.726.460	(14.445)	10.712.015
Остали укупни приход (расход)						
Добици по основу улагања у инструменте капитала	-	8.445	-	8.445	-	8.445
Продаја инструмената капитала	-	(5.368)	5.368	-	-	-
Добици по основу премођења финансијских извештаја иностраног пословања	-	164.688	-	164.688	1.516	166.204
Укупан приход (расход) за период	-	167.765	10.731.828	10.899.593	(12.929)	10.886.664
Расподела дивиденде	-	-	(6.517.524)	(6.517.524)	-	(6.517.524)
Укупно трансакције са власницима капитала	-	-	(6.517.524)	(6.517.524)	-	(6.517.524)
Стање на дан 30. септембра 2019. године	81.530.200	244.895	165.730.606	247.505.701	(260.757)	247.244.944

(неревидирани)	Капитал који се може приписати власницима Друштва				Учешћа без права контроле	Укупно капитал
	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоредена добит	Укупно		
Стање на дан 1. јануара 2020. године	81.530.200	271.614	173.153.889	254.955.703	(260.911)	254.694.792
Добит (губитак) за период	-	-	(8.303.997)	(8.303.997)	-	(8.303.997)
Остали укупни приход (расход)						
Губици по основу улагања у инструменте капитала	-	(259)	-	(259)	-	(259)
Добици по основу премођења финансијских извештаја иностраног пословања	-	112.328	-	112.328	-	112.328
Укупан приход (расход) за период	-	112.069	(8.303.997)	(8.191.928)	-	(8.191.928)
Улагања у нове уделе	-	-	(280.589)	(280.589)	280.589	-
Расподела дивиденде	-	-	(4.425.459)	(4.425.459)	-	(4.425.459)
Укупно трансакције са власницима капитала	-	-	(4.706.048)	(4.706.048)	280.589	(4.425.459)
Стање на дан 30. септембра 2020. године	81.530.200	383.683	160.143.844	242.057.727	19.678	242.077.405

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

НИС Група

Периодични сажети консолидовани извештај о токовима готовине¹

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

Напомене	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2020	2019
Токови готовине из пословних активности		
Добитак (Губитак) пре опорезивања		
	(8.807.905)	14.056.105
Корекције за:		
Удео у губитку придружених ентитета и заједничких улагања	63.189	128.475
Финансијски расходи	25 1.427.155	1.477.153
Финансијски приходи	24 (93.527)	(226.450)
Нето (добитак) губитак по основу нереализованих курсних разлика	90.306	(217.481)
Амортизација	16.735.220	15.322.893
Остале неготовинске ставке	(186.414)	118.845
Токови готовине из пословних активности пре промена на обртном капиталу	9.228.024	30.659.540
Промене на обртном капиталу:		
Потраживања од продаје и остала потраживања	4.582.630	(3.627.301)
Залихе	19.647.716	3.764.572
Остала обртна имовина	(696.780)	672.898
Обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе	(13.591.691)	11.531.586
Остали порези изузев пореза на добит	2.955.860	3.094.753
Укупно промене на обртном капиталу	12.897.735	15.436.508
Порез на добит	(1.309.039)	(3.230.326)
Плаћена камата	(1.258.144)	(1.299.505)
Примљена камата	79.895	336.242
Нето токови готовине из пословних активности	19.638.471	41.902.459
Токови готовине из инвестиционих активности		
Одливи по основу улагања у зависна правна лица	20 (41)	-
Приливи по основу датих кредита	-	23.596
Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања ²	(23.224.435)	(32.285.734)
Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме	423.074	203.035
Приливи по основу банкарских депозита, нето	1.661.911	94.563
Примљене дивиденде	4.274	258
Остали одливи	(17.643)	(61.819)
Нето токови готовине из инвестиционих активности	(21.152.860)	(32.026.101)
Токови готовине из активности финансирања		
Приливи готовине од примљених кредита	14,18 17.682.783	12.121.120
Готовинске отплате позајмљених износа	14,18 (16.348.028)	(16.325.782)
Готовинске отплате закупа	19 (342.244)	(250.649)
Исплата дивиденде	-	(6.517.524)
Нето токови готовине из активности финансирања	992.511	(10.972.835)
Нето смањење готовине и готовинских еквивалената	(521.878)	(1.096.477)
Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената	66.288	60.198
Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода	15.295.810	15.480.830
Готовина и готовински еквиваленти на крају периода	14.840.220	14.444.551

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

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

² Нето токови готовине из инвестиционих активности укључују ПДВ у износу од 2,5 млрд РСД (2019: 3,4 млрд РСД)

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2020. године

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

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Отворено акционарско друштво Нафтна индустрија Србије, Нови Сад (у даљем тексту: Друштво) и њена зависна правна лица (заједно: Група), је вертикално интегрисана нафтна компанија која претежно послује у Републици Србији. Основне активности Групе обухватају:

- Истраживање, развој и 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 ПАО Гаспром Њефт („Гаспром Њефт“) је реализовао куповину 51% основног капитала Нафтне индустрије Србије чиме Друштво постаје зависно друштво Гаспром Њефта. У марту 2011. године у складу са Уговором о продаји и куповини акција Друштва, Гаспром Њефт је реализовао куповину додатних 5,15% акција чиме је повећао своје учешће у власништву на 56,15%. Крајњи власник Групе је ПАО Гаспром, Руска Федерација.

Друштво је јавно акционарско друштво чије су акције листиране на Београдској берзи.

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

2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

2.1. Основе за састављање финансијских извештаја

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

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

Група није обелоданила информације које су суштински идентичне оним обелодањеним у ревидираним консолидованим финансијским извештајима за 2019. годину, као што су значајне рачуноводствене политике и процене, финансијски ризици или друга обелодањивања која нису значајно измењена у износу или садржају у односу на последњи извештајни период. Руководство Групе верује да су обелодањивања у овим периодичним сажетим консолидованим финансијским извештајима довољна да обезбеде адекватно обелодањивање уколико се посматрају упоредо са годишњим консолидованим финансијским извештајима за 2019. годину.

Међутим, ширење пандемије корона вируса (КОВИД-19) и превентивне мере које су довеле до смањења економске активности учесника на тржишту у првом кварталу које се наставило и у другом и трећем кварталу 2020. године, као и значајна нестабилност тржишта роба (укључујући смањење цене нафте) док је, са друге стране, динар одржавао релативно стабилан однос према америчком долару (УСД) и евр (ЕУР), од марта 2020. године утицале су на рачуноводствене процене које Група користи у припреми периодичних сажетих консолидованих финансијских извештаја и носе ризик корекције књиговодствене вредности имовине и обавеза. Подаци о утицају ових макроекономских фактора на процене који имају највећи утицај на износе приказане у овим периодичним сажетим консолидованим финансијским извештајима дати су ниже.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2020. године

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

Надокнадива вредност некретнина, постројења и опреме

У складу са променама макроекономских параметара, руководство Групе је извршило анализу осетљивости тих утицаја на надокнадиву вредност некретнина, постројења и опреме и на свеукупно пословање Групе.

Горе наведени макроекономски фактори узети су у обзир приликом припреме пословних планова (модела) који су главни извор информација за мерење употребне вредности сталне имовине.

На основу тренутно доступних информација и прогноза о кретању цена сирове нафте добијених од реномиране фирме, руководство верује да на датум извештавања надокнадива вредност некретнина, постројења и опреме превазилази своју садашњу вредност (напомена 10).

Процена резерви нафте и гаса

Процена утврђених резерви нафте и гаса користи се за израчунавање амортизације, исцрпљивања залиха и отписа нафтних и гасних средстава. Поред тога, процена утврђених резерви нафте и гаса користи се за обрачун будућих токова готовине, који су један од главних показатеља да ли је дошло до обезвређења. Резерве нафте и гаса процењују се на основу одређених претпоставки Групе, укључујући економску профитабилност производње која је условљена динамиком цене нафте, будућег капитала и оперативним трошковима. Горе наведени макроекономски фактори могу довести до смањења процене залиха. Намера Групе је да процени утицај макроекономских фактора на износ резерви у наредним извештајним периодима.

Ови макроекономски фактори такође су утицали вредност финансијских средстава и финансијских обавеза исказаних по фер вредности или амортизованом трошку (напомена 26).

Иако се у време издавања ових финансијских извештаја ситуација на тржишту још увек развија и будући ефекти се не могу предвидети, руководство очекује негативан утицај. Руководство ће наставити да прати потенцијални утицај како би адекватно предузело мере за његово ублажавање уколико се негативни трендови на тржишту наставе.

У обзир су узети сви догађаји након датума извештавања настали након 30. септембра 2020. године до 27. октобра 2020. године, када су ови периодични сажети консолидовани финансијски извештаји одобрени.

Резултат за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2020. године није нужно показатељ резултата који се очекује за целу годину.

Група као целина не подлеже значајним сезонским осцилацијама.

2.2. Промене рачуноводствених политика

Значајне рачуноводствене политике и процене које су примењене приликом састављања периодичних сажетих консолидованих финансијских извештаја су конзистентне са оним које су примењене приликом састављања консолидованих финансијских извештаја за годину која се завршила дана 31. децембра 2019. године, осим оних које су описане у делу Примена нових Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ).

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2020. године

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

3. НОВИ РАЧУНОВОДСТВЕНИ СТАНДАРДИ

Примена нових МСФИ

Следећи измењени и допуњени стандарди су ступили на снагу без икаквог утицаја на Групу:

- Измене и допуне Концептуалног оквира финансијског извештавања (објављене марта 2018. године и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2020. године);
- Дефиниција пословања – Измене и допуне МСФИ 3 (објављене октобра 2018. и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2020. године);
- Дефиниција материјалности – Измене и допуне МРС 1 и МРС 8 (објављене октобра 2018. и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2020. године);
- Реформа рејтинга каматне стопе – измене и допуне МСФИ 9, МРС 39 и МСФИ 7 (објављене септембра 2019. године и на снази за годишње периоде које почињу на дан или након 1. јануара 2020. године)

Нови рачуноводствени стандарди

Следећи нови стандарди и допуне постојећих стандарда се не очекује да ће имати материјални ефекат на Групу када се усвоје:

- Погодности одобрене закупцима услед КОВИД 19 пандемије – Измене МСФИ 16 (објављене у мају 2020. године и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јуна 2020. године);
- МСФИ 17 – Уговори о осигурању (објављен 18. маја 2017. године и измењен у јуну 2020. године, ступа на снагу за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2023.);
- Класификација обавеза на текуће или дугорочне – Измене и допуне МРС 1 (објављене у јануару 2020. године и ревидиране јула 2020. године а на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2023. године)
- Штетни уговори – трошкови испуњења уговора – измене МРС 37 (објављен у мају 2020. године и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2022. године);
- Некретнине, постројења и опрема: Приходи пре намеравање употребе – измене МРС 16 (објављене у мају 2020. године и на снази за годишње периоде на дан или након 1. јануара 2022. године);
- Ажурирање референци на Концептуални оквир – Измене МСФИ 3 (објављене у мају 2020. године и на снази за годишње периоде на дан или након 1. јануара 2022. године);
- Годишња побољшања МСФИ стандарда циклуса 2018.-2020. године (објављена у мају 2020. године и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2022. године):
 - Накнаде у 10% тесту за престанак признавања финансијских обавеза – измене МСФИ 9
 - Лизинг накнаде (допуна илустративног примера 13 који прати МСФИ 16);
 - Зависно друштво као ентитет који први пут примењује МСФИ – допуна МСФИ 1
 - Опорезивање у одмеравањима фер вредности – допуна МРС 41
- Реформа референтне каматне стопе (фаза 2) – измене МСФИ 9, МРС 39, МСФИ 7, МСФИ 4 and МСФИ 16 (објављен у августу 2020 и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2021. године).

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

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2020. године

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

4. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Испод су презентоване информације о пословним сегментима Групе за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2020. и 2019. године. Пословни сегменти су компоненте чији пословни резултат редовно прати главни доносилац Одлука (ГДО) и за које постоје засебне финансијске информације.

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

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

Резултати извештајних сегмената за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2020. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	23.042.505	135.140.649	(22.862.406)	135.320.748
Међусегментни	22.410.084	452.322	(22.862.406)	-
Екстерни	632.421	134.688.327	-	135.320.748
ЕБИТДА (сегментни резултат)	12.649.336	(2.299.203)	-	10.350.133
Амортизација	(9.230.101)	(7.505.119)	-	(16.735.220)
Удео у губитку придружених ентитета и заједничких улагања	-	(63.189)	-	(63.189)
Нето губитак на курсним разликама	(225.787)	(230.095)	-	(455.882)
Финансијски расходи, нето	(74.814)	(1.258.814)	-	(1.333.628)
Порез на добит	(63.057)	566.965	-	503.908
Сегментни добитак/(губитак)	2.663.555	(10.967.552)	-	(8.303.997)

Резултати извештајних сегмената за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2019. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	36.534.742	196.199.278	(36.565.460)	196.168.560
Међусегментни	35.782.025	783.435	(36.565.460)	-
Екстерни	752.717	195.415.843	-	196.168.560
ЕБИТДА (сегментни резултат)	26.610.736	4.550.921	-	31.161.657
Амортизација	(8.406.520)	(6.916.369)	-	(15.322.889)
Удео у губитку придружених ентитета и заједничких улагања	-	(128.475)	-	(128.475)
Нето (губитак) добитак на курсним разликама	(183.004)	176.462	-	(6.542)
Финансијски расходи, нето	(107.300)	(1.143.403)	-	(1.250.703)
Порез на добит	(198.047)	(3.146.043)	-	(3.344.090)
Сегментни добитак/(губитак)	17.342.759	(6.630.744)	-	10.712.015

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2020. године

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

ЕБИТДА за период од три и девет месеци који су завршени 30. септембра 2020. и 2019. године је усаглашена у табели испод:

	Период од три месеца који се завршио 30. септембра		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2020	2019	2020	2019
Нето добитак (губитак) за период	1.944.574	7.485.060	(8.303.997)	10.712.015
Порез на добит	(125.281)	2.017.233	(503.908)	3.344.090
Финансијски расходи	438.911	485.520	1.427.155	1.477.153
Финансијски приходи	(30.346)	(51.037)	(93.527)	(226.450)
Трошкови амортизације	5.610.529	5.132.036	16.735.220	15.322.889
Удео у губитку придружених ентитета и заједничких улагања	20.572	57.419	63.189	128.475
Нето (добитак) губитак на курсним разликама	74.153	(99.463)	455.882	6.542
Остали расходи (приходи), нето	(413.719)	(108.282)	(15.108)	142.011
Остали неоперативни расходи, нето	515.965	341.992	585.227	254.932
ЕБИТДА	8.035.358	15.260.478	10.350.133	31.161.657

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

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2020.		
	Извоз и		Укупно
	Домаће тржиште	међународна продаја	
Продаја сирове нафте	-	445.567	445.567
Продаја природног гаса	311.257	-	311.257
Малопродаја	-	-	-
Велепродаја	311.257	-	311.257
Продаја нафтних деривата	93.123.225	32.302.057	125.425.282
Малопродаја	36.781.829	8.309.629	45.091.458
Велепродаја	56.341.396	23.992.428	80.333.824
Продаја електричне енергије	603.673	186.222	789.895
Приходи од закупа	220.814	7.145	227.959
Остала продаја	6.005.725	2.115.063	8.120.788
Продаја укупно	100.264.694	35.056.054	135.320.748

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2019.		
	Извоз и		Укупно
	Домаће тржиште	међународна продаја	
Продаја сирове нафте	-	663.496	663.496
Продаја природног гаса	1.319.477	-	1.319.477
Малопродаја	-	-	-
Велепродаја	1.319.477	-	1.319.477
Продаја нафтних деривата	134.437.949	50.461.499	184.899.448
Малопродаја	48.495.357	13.128.085	61.623.442
Велепродаја	85.942.592	37.333.414	123.276.006
Продаја електричне енергије	578.390	150.734	729.124
Приходи од закупа	485.659	10.146	495.805
Остала продаја	5.409.079	2.652.131	8.061.210
Продаја укупно	142.230.554	53.938.006	196.168.560

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2020. године

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

Од укупног износа прихода од продаје нафтних деривата (велепродаја) у износу од 80.333.824 РСД (2019: 123.276.006 РСД) приходи у износу од 11.570.590 РСД (2019: 13.043.228 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 6.461.800 РСД (2019: 6.648.080 РСД).

Све уговорне обавезе које се односе на купце су испуњене у тренутку времена у коме купац остварује контролу над предметном имовином а Група испуњава своју уговорену обавезу.

Седиште Групе је у Републици Србији. Укупан приход од екстерних купаца на територији Републике Србије износио је 100.264.694 РСД (2019: 142.230.554 РСД) док је укупан приход од екстерних купаца са територије других земаља износио 35.056.054 РСД (2019: 53.938.006 РСД).

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

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2020	2019
Продаја сирове нафте	445.567	663.496
Продаја нафтних деривата (малопродаја и велепродаја)		
Бугарска	7.783.449	10.450.955
Босна и Херцеговина	9.792.474	20.392.093
Румунија	8.279.592	9.284.533
Хрватска	1.235.983	1.815.734
Велика Британија	578.586	857.339
Северна Македонија	596.691	819.890
Мађарска	595.251	1.158.455
Швајцарска	441.009	1.253.379
Остала тржишта	2.999.022	4.429.121
	32.302.057	50.461.499
Продаја електричне енергије	186.222	150.734
Приходи од закупа	7.145	10.146
Остали приходи	2.115.063	2.652.131
	35.056.054	53.938.006

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

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

	30. септембар 2020	31. децембар 2019
Србија	290.368.091	287.838.628
Бугарска	6.483.784	6.881.442
Босна и Херцеговина	7.457.555	7.276.613
Румунија	12.162.186	11.853.104
	316.471.616	313.849.787

5. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	30. септембар 2020	31. децембар 2019
Готовина у банци и благајна	4.438.924	10.953.751
Депозити са доспећем до 3 месеца	10.161.102	4.063.573
Новчана средства на ескроу рачуну	9.971	13.978
Остала новчана средства	230.223	264.508
	14.840.220	15.295.810

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2020. године

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

6. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	30. септембар 2020	31. децембар 2019
Краткорочни кредити	2.210	2.210
Депозити са доспећем преко три месеца а мање од годину дана	260.949	1.766.564
<i>Минус исправка вредности</i>	(2.210)	(2.256)
	260.949	1.766.518

На дан 30. септембра 2020. године депозити са доспећем преко три месеца а мање од годину дана износе 260.949 РСД (31. децембра 2019. године: 1.766.564 РСД) односе се на депозите пласиране пословним банкама у динарима са каматном стопом од 0,5% до 2,8% годишње деноминирани у РСД и ЕУР (2019. године: 0,02% месечно до 3,5% годишње деноминирани у РСД и ЕУР).

7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	30. септембар 2020	31. децембар 2019
Потраживања по основу продаје	30.788.244	35.392.271
Остала потраживања	98.428	556.593
Потраживања за нефактурисани приход	45.794	41.567
<i>Исправка вредности потраживања по основу продаје</i>	(8.971.375)	(9.639.286)
<i>Исправка вредности осталих потраживања</i>	(48.964)	(52.831)
Укупно за потраживања по основу продаје и друга потраживања	21.912.127	26.298.314

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

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

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

	30. септембар 2020	31. децембар 2019
РСД	19.656.497	23.304.560
ЕУР	793.809	1.111.884
УСД	256.196	292.580
Остало	1.205.625	1.589.290
	21.912.127	26.298.314

8. ЗАЛИХЕ

	30. септембар 2020	31. децембар 2019
Сирова нафта	12.764.628	29.866.109
Нафтни деривати	12.550.339	14.407.981
Материјал	6.097.983	6.773.096
Остало	1.139.219	1.208.732
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(4.726.015)	(4.775.984)
	27.826.154	47.479.934

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2020. године

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

9. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА

	30. септембар 2020	31. децембар 2019
Дати аванси	523.874	582.560
Потраживања за ПДВ	44.521	452.571
Разграничени ПДВ	2.351.048	1.929.283
Унапред плаћени трошкови	308.158	288.181
Унапред плаћени трошкови царине	77.886	62.342
Унапред плаћена акциза	1.904.811	1.771.927
Остала краткорочна потраживања	8.371.834	7.956.935
Минус: Исправка вредности	(7.572.719)	(7.568.122)
	6.009.413	5.475.677

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 30. септембра 2020. године у износу од 2.351.048 РСД (31. децембра 2019: 1.929.283 РСД) је порез на додату вредност у примљеним фактурама које се евидентирају у текућем обрачунском периоду, а право на одбитак претходног пореза се остварује у наредном обрачунском периоду.

Унапред плаћена акциза на дан 30. септембра 2020. године у износу од 1.904.811 РСД (31. децембар 2019: 1.771.927 РСД) се односи на акцизу плаћену држави за готове производе складиштене на неакцизном складишту.

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

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2020. године

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

10. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	Средства за производњу нафте и гаса	Средства за прераду дистрибуцију	Средства за маркетинг и постројења и опрема	Остале некретнине, постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема	Укупно
На дан 1. јануара 2019.						
Набавна вредност	166.462.451	115.028.154	69.909.749	19.153.698	54.204.141	424.758.193
Исправка вредности и обезвређење	(47.674.989)	(46.153.659)	(32.557.309)	(9.886.290)	(2.031.400)	(138.303.647)
Неотписана вредност	118.787.462	68.874.495	37.352.440	9.267.408	52.172.741	286.454.546
Период завршен 30. септембра 2019.						
Повећања	-	-	-	153	28.461.280	28.461.433
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	104.542	-	-	-	-	104.542
Пренос са инвестиција у току	9.855.632	1.862.125	1.041.824	558.334	(13.317.915)	-
Обезвређење	-	(3.488)	(55.783)	-	(28.048)	(87.319)
Амортизација	(8.137.059)	(4.051.541)	(1.821.915)	(606.636)	(3.565)	(14.620.716)
Отуђења и отписи	(36.376)	(16.928)	(29.358)	(10.450)	(111.999)	(205.111)
Пренос на право коришћења средстава	(54.331)	-	(918.200)	-	-	(972.531)
Остали преноси	(154.484)	(3.167)	1.514	(44.040)	280.583	80.406
Транслационе резерве	156	2	26.635	195	(164.927)	(137.939)
На дан 30. септембра 2019.	120.365.542	66.661.498	35.597.157	9.164.964	67.288.150	299.077.311
Набавна вредност	176.124.452	116.818.024	69.462.605	19.293.462	69.354.533	451.053.076
Исправка вредности и обезвређење	(55.758.910)	(50.156.526)	(33.865.448)	(10.128.498)	(2.066.383)	(151.976.765)
Неотписана вредност	120.365.542	66.661.498	35.597.157	9.164.964	67.288.150	299.077.311
На дан 1. јануара 2020.						
Набавна вредност	185.208.089	119.078.761	70.157.189	19.406.365	69.075.268	462.925.692
Исправка вредности и обезвређење	(58.573.177)	(51.706.166)	(34.354.810)	(10.321.625)	(2.036.347)	(156.991.125)
Неотписана вредност	126.634.912	67.373.595	35.802.379	9.084.760	67.038.921	305.334.567
Период завршен 30. септембра 2020.						
Повећања	-	-	-	-	18.244.365	18.244.365
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	223.136	-	-	-	-	223.136
Пренос са инвестиција у току	12.492.045	2.890.972	2.974.494	283.004	(18.640.515)	-
Обезвређење	-	-	(48.805)	-	(31.304)	(80.109)
Амортизација	(8.955.652)	(4.537.136)	(1.864.093)	(539.414)	(3.542)	(15.899.837)
Отуђења и отписи	(43.327)	(12.041)	(95.510)	(8.225)	(44.052)	(203.155)
Остали преноси	(106.290)	(272.229)	4.383	205.514	82.159	(86.463)
Транслационе резерве	(35)	-	(51.126)	4	(165.351)	(216.508)
На дан 30. септембра 2020.	130.244.789	65.443.161	36.721.722	9.025.643	66.480.681	307.915.996
Набавна вредност	197.684.876	121.472.490	72.594.795	19.544.966	68.549.686	479.846.833
Исправка вредности и обезвређење	(67.440.087)	(56.029.329)	(35.873.073)	(10.519.343)	(2.069.005)	(171.930.837)
Неотписана вредност	130.244.789	65.443.161	36.721.722	9.025.643	66.480.681	307.915.996

Капитализовани трошкови позајмљивања за период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2020. године укључују трошкове камата у износу од 108.557 РСД (30. септембра 2019.: 111.466 РСД).

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2020. године

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

11. ПРАВО КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА

Кретања на праву коришћења средстава за период од девет месеци која су се завршила на дан 30. септембра 2020. и 30. септембра 2019. године приказана су у табели испод:

	Земљиште	Некретнине	Постројења и опрема	Возила	Укупно
На дан 1. јануара 2019. године	-	-	-	-	-
Промена почетног стања	153.119	1.261.439	335.712	85.151	1.835.421
Повећања	-	55	11.403	1.788	13.246
Амортизација	-	(179.056)	(52.338)	(19.479)	(250.873)
Ефекти модификације уговора	-	130	-	-	130
Преноси	-	-	(10.999)	10.999	-
Транслационе резерве	(3.657)	(4.712)	-	(401)	(8.770)
На дан 30. септембра 2019. године	149.462	1.077.856	283.778	78.058	1.589.154
На дан 1. јануара 2020. године	148.676	1.023.199	438.495	263.429	1.873.799
Повећања	7.509	511.897	-	603.820	1.123.226
Амортизација	(1.877)	(187.809)	(38.934)	(142.851)	(371.471)
Отуђења	-	(41.300)	-	(6.416)	(47.716)
Ефекти модификације уговора	-	(5.170)	-	-	(5.170)
Транслационе резерве	(185)	(173)	(5.945)	(32)	(6.335)
На дан 30. септембра 2020. године	154.123	1.300.644	393.616	717.950	2.566.333

12. ИНВЕСТИЦИЈЕ У ПРИДРУЖЕНЕ ЕНТИТЕТЕ И ЗАЈЕДНИЧКА УЛАГАЊА

Књиговодствена вредност инвестиција у заједничка улагања на дан 30. септембра 2020. године и 31. децембра 2019. године приказана је у табели испод:

	Процент учешћа	30. септембар 2020	31. децембар 2019
НИС МЕТ Енерговинд д.о.о. Београд	Заједничко улагање 50%	924.037	946.208
Газпром енергохолдинг Србија д.о.о. Нови Сад	Заједничко улагање 49%	863.875	904.893
Хип Петрохемија а.д. Панчево	Придружен ентитет 20,86%	11.572.197	11.572.197
<i>Минус исправка вредности</i>		<i>(11.572.197)</i>	<i>(11.572.197)</i>
Укупно инвестиције		1.787.912	1.851.101

Претежно место пословања обелодањених заједничких улагања је територија Републике Србије.

Не постоје потенцијалне обавезе које се односе на интерес Групе у заједничком улагању, као ни потенцијалне обавезе из самог улагања.

НИС МЕТ Енерговинд д.о.о. Београд

У 2013. години Група је стекла 50% удела у заједничком улагању Енерговинд д.о.о. чија је намена управљање радом будућег ветропарка Пландиште, укупне снаге 102 MW. Током марта 2019. године, компанија МЕТ Renewables AG је стекла 50% учешћа од трећих лица и постала заједнички партнер на пројекту који је променио назив у НИС МЕТ Енерговинд д.о.о. Београд. До дана издавања ових консолидованих финансијских извештаја није било значајних пословних активности. НИС МЕТ Енерговинд д.о.о. је Друштво у приватном власништву за које нису доступне котиране берзанске цене.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2020. године

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

Газпром енергохолдинг Србија д.о.о. Нови Сад

Током 2015. године Група и Центренергохолдинг из Руске Федерације основали су холдинг компанију *Serbskaаа Gеnеgасiуа* кроз коју ће заједно пословати са Термоелектраном - Топланом „ТЕТО“ Панчево са пројектованим капацитетом од 208 MW. У октобру 2017. године потписан је уговор по принципу „кључ у руке“ са Шангај Електрик Групом и започета је фаза пројектовања. Пројекат ће бити финансиран преко кредита Газпром банке (140 млн ЕУР) са роком отплате од 12 година. Завршетак радова на термоелектрани ТЕ-ТО Панчево се очекује у току првог квартала 2021. године. Анализа утицаја пандемије (Ковид 19) на завршетак пројекта је у току. Не очекују се значајна кашњења.

Хип Петрохемија

У складу са важећим законима Републике Србије, почетком октобра 2017. године стекли су се сви услови за пуну примену Унапред припремљеног плана реорганизације предузећа ХИП Петрохемија а.д. Панчево. У складу са усвојеним планом промењена је и структура акцијског капитала предузећа ХИП Петрохемија, чиме је НИС повећао своје учешће у капиталу. Након конверзије, НИС поседује 20,86% гласачких права у ХИП Петрохемији. Такође, НИС има своје представнике у Одбору Директора и Надзорном одбору.

Сажете финансијске информације за заједничка улагања на дан 30. септембра 2020. године и 31. децембра 2019. године и за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2020. и 2019. приказане су у табели испод:

	НИС МЕТ Енерговинд	Газпром Енергохолдинг Србија
30. септембра 2020. године		
Обртна имовина	52.820	357.431
Стална имовина	3.156.508	14.379.013
Краткорочне обавезе	(945.989)	(106.402)
Дугорочне обавезе	-	(12.895.533)
31 децембра 2019. године		
Обртна имовина	132.063	698.256
Стална имовина	3.151.318	12.154.427
Краткорочне обавезе	(975.707)	(71.219)
Дугорочне обавезе	-	(10.963.037)
	НИС МЕТ	Газпром
	Енерговинд	Енергохолдинг
		Србија
30. септембра 2020. године		
Остали приходи	2.822	15.140
Губитак за период	(44.342)	(83.710)
30. септембра 2019. године		
Остали приходи	254	18.378
Губитак за период	(50.921)	(210.234)

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2020. године

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

13. ОСТАЛА СТАЛНА ИМОВИНА

	30. септембар 2020	31. децембар 2019
Дати аванси за основна средства	327.371	372.107
Унапред плаћени трошкови	133.102	146.711
Остала средства	1.143.324	1.153.957
Минус: исправка вредности осталих финансијски средстава	(369.120)	(354.626)
Минус: исправка вредности датих аванса	(26.741)	(26.742)
	1.207.936	1.291.407

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

	30. септембар 2020	31. децембар 2019
Обавезе за камату	103.855	227.885
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 18)	6.729.871	6.384.892
	6.833.726	6.612.777

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

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2020	2019
На дан 1. јануара	-	-
Приливи	11.500.000	-
Одливи	(11.500.000)	-
На дан 30. септембра	-	-

15. ДОБАВЉАЧИ И ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	30. септембар 2020	31. децембар 2019
Обавезе према добављачима	17.361.982	35.535.376
Обавезе за дивиденду	8.205.206	3.780.692
Остале обавезе из пословања	75.049	147.193
	25.642.237	39.463.261

Обавезе према добављачима са стањем на дан 30. септембра 2020. године у износу од 17.361.982 РСД (31. децембра 2019: 35.535.376 РСД) најзначајнијим делом се односе на обавезе за сирову нафту у износу од 8.192.267 РСД (31. децембра 2019: 19.989.597 РСД) према најзначајнијим добављачима Газпром Њефт Ст. Петерсбург у износу од 3.346.480 РСД (31. децембра 2019: 10.498.354 РСД), Витол Холандија у износу од 2.658.686 РСД (31. децембра 2019: 0 РСД) и Petraco Oil Company LLP, Лондон у износу од 2.187.101 РСД (31. децембра 2019: 0 РСД).

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2020. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***16. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

	30. септембар 2020	31. децембар 2019
Уговорене обавезе произишле из уговора са купцима		
- Примљени аванси	2.160.626	1.982.331
- Програм лојалности купаца	823.495	722.239
Обавезе према запосленима	4.400.824	4.130.242
Остале краткорочне нефинансијске обавезе	13.244	363.293
	7.398.189	7.198.105

Приход у износу од 2.069.935 РСД који је остварен у текућем извештајном периоду (30. септембра 2019. године: 1.542.140 РСД) се односи на уговорене обавезе на дан 1. јануара 2020. године, од чега се 1.673.011 РСД (30. септембра 2019: 1.220.211 РСД) односи на авансе и 396.924 РСД (30. септембра 2019: 321.929 РСД) на програм лојалности купаца.

17. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ ИЗУЗЕВ ПОРЕЗА НА ДОБИТ

	30. септембар 2020	31. децембар 2019
Обавеза за рудну ренту	228.280	248.864
ПДВ	2.349.579	1.137.119
Обавеза за акцизе	6.407.778	5.750.900
Накнада за робне резерве	283.807	280.070
Обавезе за царину	108.754	180.224
Накнада за енергетску ефикасност	30.651	32.299
Обавезе за остале порезе и таксе	2.442.343	2.164.569
	11.851.192	9.794.045

18. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	30. септембар 2020	31. децембар 2019
Дугорочни кредити - Гаспром Њефт	15.039.341	19.143.014
Банкарски кредити	74.624.097	69.901.198
Остале дугорочне обавезе	68.436	57.176
<i>Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза (напомена 14)</i>	<i>(6.729.871)</i>	<i>(6.384.892)</i>
	83.002.003	82.716.496

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

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2020	2019
На дан 1. јануара	89.044.212	93.344.087
Приливи	6.182.783	12.121.120
Одливи	(4.848.028)	(16.325.782)
Немонетарне трансакције	(693.252)	-
Курсне разлике (напомена 23)	(22.277)	(484.669)
На дан 30. септембра	89.663.438	88.654.756

(а) Дугорочни кредит - Гаспром Њефт

Дугорочни кредит од Гаспром Њефт-а са стањем на дан 30. септембра 2020. године у износу од 15.039.341 РСД (2019: 19.143.014 РСД), са износом текућег доспећа од 5.468.851 РСД (2019: 5.469.432 РСД), односи се на кредит добијен на основу обавеза из Уговора о купопродаји акција од 24. децембра 2008. године. Наведени кредит се плаћа у кварталним ратама почевши од децембра 2012. године до 15. маја 2023. године.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2020. године

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

(б) Банкарски кредити

	30. септембар 2020	31. децембар 2019
Дугорочни кредити у земљи	51.973.919	46.832.409
Дугорочни кредити у иностранству	22.650.178	23.068.789
	74.624.097	69.901.198
Текуће доспеће дугорочних кредита	(1.261.020)	(915.460)
	73.363.077	68.985.738

Доспеће банкарских кредита:

	30. септембар 2020	31. децембар 2019
Између 1 и 2 године	18.039.059	10.845.263
Између 2 и 5 година	53.386.838	54.813.261
Преко 5 година	1.937.180	3.327.214
	73.363.077	68.985.738

Валутна структура дугорочних обавеза по основу банкарских кредита је следећа:

	30. септембар 2020	31. децембар 2019
УСД	165.295	209.292
ЕУР	74.242.860	69.426.390
РСД	383	499
ЈПЈ	215.559	265.017
	74.624.097	69.901.198

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

Уговори о кредиту садрже финансијске ковенанте које захтевају да Група одржава однос консолидованог задуживања према консолидованој ЕБИТДА. Руководство верује да је Група усаглашена са наведеним ковенантима на дан 30. септембра 2020. и 31. децембра 2019. године.

19. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЗАКУПА

	30. септембар 2020	31. децембар 2019
Дугорочне обавезе по основу закупа	1.857.684	1.326.436
Текуће обавезе по основу закупа	532.378	377.005
	2.390.062	1.703.441

Износи признати у оквиру биланса успеха:

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2020	2019
Трошкови камата (укључени у финансијске расходе)	62.931	52.923
Трошкови који се односе на краткорочни закуп	706.753	513.216
Трошкови који се односе на закуп средстава мале вредности која нису приказана као краткорочни закуп	142.089	103.016
Трошкови који се односе на варијабилна плаћања закупа који нису укључени у обавезе за закуп	1.204.262	1.453.512

Кретања на обавезама Групе по основу лизинг обавеза приказане су као што следи:

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2020. године

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

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2020	2019
На дан 1. јануара	1.703.441	828.104
Промена почетног стања	-	790.946
Одливи	(342.244)	(250.649)
Немонетарне трансакције	1.038.388	45.328
Курсне разлике (напомена 23)	(9.523)	3.431
На дан 30. септембра	2.390.062	1.417.160

20. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Остале дугорочне финансијске обавезе у износу од 841.848 РСД у потпуности представљају одложено накнаду ПЈСЦ Зарубезњефт (даље ЗН) за истраживачки пројекат О&Г који је у току преко зависног друштва Јадран Нафтагас. Ова обавеза зависи од наступања неизвесних будућих догађаја који су ван контроле издаваоца (ЗН) и власника инструмента (НИС). У складу са Новатион споразумом и споразумом о преносу закљученим између ЗН, НИС-а и Јадран Нафтагас-а, сва права и обавезе ЗН-а преузео је НИС за накнаду једнаку неизмиреним кредитним обавезама Јадран Нафтагас-а према ЗН-у и Нафтегазинкор-у пре споразума. Накнада не може премашити износ наведених обавеза.

Поред тога, Група је стекла додатних 34% удела Јадран Нафтагас за накнаду од 41 РСД. Ове трансакције стицања удела и преноса обавеза требало би посматрати заједно.

21. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПРЕРАДЕ

	Период од три месеца који се завршио 30. септембра		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2020	2019	2020	2019
Трошкови запослених	2.107.619	1.702.819	6.229.645	4.933.727
Трошкови услужних организација	(2.441)	620.948	413.583	1.980.048
Трошкови материјала и остале опреме (изузев набавки нафте, гаса и нафтних деривата)	376.363	683.293	1.214.765	2.020.690
Трошкови одржавања и поправки	829.405	1.160.642	2.423.112	4.548.793
Трошкови електричне енергије за дагљу продају	195.789	119.355	312.030	295.677
Трошкови енергије и комуналних услуга	895.169	965.556	2.667.721	2.597.981
Трошкови заштите и обезбеђења	92.177	135.173	304.342	398.844
Трошкови осигурања	84.284	75.750	243.618	213.740
Транспортни трошкови	339.634	445.764	1.105.518	1.212.105
Остало	1.519.663	488.574	2.177.778	489.480
	6.437.662	6.397.874	17.092.112	18.691.085

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2020. године

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

22. ТРОШКОВИ ПРОДАЈЕ, ОПШТИ И АДМИНИСТРАТИВНИ ТРОШКОВИ

	Период од три месеца који се завршио 30. септембра		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2020	2019	2020	2019
Трошкови запослених	3.699.426	2.868.602	11.037.918	8.684.944
Трошкови услужних организација	14.621	924.367	702.400	2.708.061
Трошкови франшизера	218.524	272.164	642.901	757.350
Адвокатске, ревизорске и консултантске услуге	161.651	265.467	578.060	651.258
Трошкови текућег одржавања	218.704	233.147	612.132	638.920
Трошкови рекламе и маркетинга	40.852	114.661	131.297	259.164
Трошкови закупа	84.535	54.274	193.517	175.835
Трошкови службеног пута	10.023	95.003	64.058	207.125
Трошкови заштите и обезбеђења	143.217	153.651	388.908	421.929
Трошкови осигурања	20.542	33.564	57.739	95.711
Услуге транспорта и складиштења	21.928	33.991	93.725	113.718
Исправка вредности спорних потраживања	(16.101)	(43.627)	(113.925)	(67.861)
Остало	963.692	1.152.958	2.921.803	3.250.727
	5.581.614	6.158.222	17.310.533	17.896.881

23. НЕТО ДОБИЦИ (ГУБИЦИ) ПО ОСНОВУ КУРСНИХ РАЗЛИКА

	Период од три месеца који се завршио 30. септембра		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2020	2019	2020	2019
Добиси (губици) по основу курсних разлика из активности финансирања				
- добиси по основу курсних разлика (напомене 18 и 19)	329.323	471.616	1.479.398	1.200.696
- губици по основу курсних разлика (напомене 18 и 19)	(315.961)	(201.196)	(1.447.598)	(719.458)
Нето добиси (губици) по основу курсних разлика из пословних активности	(87.515)	(170.957)	(487.682)	(487.780)
	(74.153)	99.463	(455.882)	(6.542)

24. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	Период од три месеца који се завршио 30. септембра		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2020	2019	2020	2019
Приходи од камата на депозите у банкама	23.965	48.497	82.245	218.266
Приходи камата на дате кредите	2.107	2.282	7.008	7.926
Приходи од дивиденди	4.274	258	4.274	258
	30.346	51.037	93.527	226.450

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2020. године

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

25. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	Период од три месеца који се завршио 30. септембра		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2020	2019	2020	2019
Расходи камата	454.469	463.520	1.500.327	1.475.416
Ефекат дисконтовања дугорочних резервисања	22.362	38.005	66.189	110.436
Ефекат дисконтовања финансијских средстава	(1.274)	9.117	(30.804)	2.767
Минус: капиталисана камата	(36.646)	(25.122)	(108.557)	(111.466)
	438.911	485.520	1.427.155	1.477.153

За период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2020. године расходи камата укључују и расходе камата по финансијском лизингу у износу од 62.931 РСД (за период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2019. године: 52.923 РСД).

26. ОДМЕРАВАЊЕ ФЕР ВРЕДНОСТИ

У периодичним сажетим консолидованим финансијским извештајима инвестиционе некретнине и финансијска средства расположива за продају су вреднована по фер вредности. Технике вредновања коришћене у процесу одмеравања фер вредности средстава идентичне су онима обелодањеним у консолидованим финансијским извештајима на дан 31. децембра 2019. године. Такође, током првих девет месеци 2020. године није било трансфера средстава између хијерархија фер вредновања.

На дан 30. септембра 2020. године, књиговодствена вредност финансијских средстава је приближно једнака њиховој фер вредности.

27. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

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 Групе могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Групи може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. Пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала. Руководство је проценило на дан 30. септембра 2020. године да је Група измирила све пореске обавезе према држави.

Економско окружење у Републици Србији

Група послује превасходно на територији Републике Србије и због тога је изложена ризицима повезаним са стањем економије и финансијским тржиштима Републике Србије. Пре пандемијске кризе, кредитни рејтинг земље био је на нивоу ББ+ са стабилним курсом националне валуте. Развој пандемије коронавируса (КОВИД 19) током 2020. године и мере предузете у вези с тим ради спречавања ширења корона вирусне инфекције доводе до негативних економских последица. Влада Републике Србије припремила је сет мера за ублажавања ових негативних утицаја одлагањем плаћања пореских обавеза, грантова и кредитних аранжмана. Ситуација на финансијским тржиштима је тренутно стабилна. Ово пословно окружење има значајан утицај на пословање и финансијски положај Групе.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2020. године

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

Руководство предузима неопходне мере да обезбеди одрживост пословања Групе. Међутим, будуће ефекте тренутне економске ситуације тешко је предвидети, а тренутна очекивања и процене руководства могу се разликовати од стварних резултата.

Заштита животне средине

Руководство Групе је проценило и извршило резервисање за заштиту животне средине на дан извештаја у износу од 460.338 РСД (31. децембар 2019: 509.129 РСД) на основу интерне процене о усаглашености Групе са законском регулативом Републике Србије.

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

Капиталне обавезе

На дан 30. септембра 2020. године Група има закључене уговоре о набавци некретнина, постројења и опреме у износу од 2.654.406 РСД (31. децембар 2019. године: 2.809.071 РСД) и радове бушења и истраживања у износу од 55,65 милиона УСД (31. децембар 2019. године: 56,89 милиона УСД).

Није било других значајних потенцијалних и преузетих обавеза Групе.

28. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

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

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

Група је у периоду од девет месеци који се завршио 30. септембра 2020. године и у истом периоду претходне године ступала у пословне односе са својим повезаним правним лицима. Најзначајније трансакције са повезаним правним лицима у наведеним периодима настале су по основу набавке/испоруке сирове нафте, нафтних производа и електричне енергије.

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2020. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

На дан 30. септембра 2020. године и 31. децембра 2019. године стање средстава (нето) и обавеза по основу трансакција са повезаним правним лицима је следеће:

	Матично друштво	Лица под заједничком контролом	Заједничка улагања и придружена друштва
На дан 30. септембра 2020.			
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	-	158.571	1.143.707
Инвестиције у придружене ентитете и заједничка улагања	-	-	1.787.912
Остала обртна имовина	-	5.978	-
Право коришћења средстава	-	172	-
Добављачи и остале обавезе из пословања	(3.346.480)	(142.155)	(954.893)
Остале краткорочне обавезе	-	(2)	(17.835)
Текуће обавезе за закуп	-	(119)	-
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(5.468.851)	-	-
Дугорочне финансијске обавезе	(9.570.490)	-	-
Дугорочне обавезе за закуп	-	-	-
	(18.385.821)	22.445	1.958.891
На дан 31. децембра 2019.			
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	-	100.451	1.600.151
Инвестиције у придружене ентитете и заједничка улагања	-	-	1.851.101
Остала обртна имовина	-	34.371	-
Добављачи и остале обавезе из пословања	(10.500.427)	(543.563)	(1.208.375)
Остале краткорочне обавезе	-	(2)	(3.782)
Краткорочне финансијске обавезе и текуће доспеће дугорочних обавеза	(5.469.432)	-	-
Текуће обавезе за закуп	-	(159)	-
Дугорочне финансијске обавезе	(13.673.582)	-	-
Дугорочне обавезе за закуп	-	(128)	-
	(29.643.441)	(409.030)	2.239.095

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2020. године

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

У периоду од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2020. и 2019. године настале су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2020. године	Матично друштво	Лица под заједничком контролом	Заједничка улагања и придружена друштва
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	-	232.836	11.571.614
Остали приходи	-	65.594	29.744
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(27.028.061)	(849.517)	-
Трошкови производње и прераде	-	(192.939)	(140.088)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	-	(7.603)	(1.619)
Трошкови амортизације по финансијском лизингу	-	(125)	-
Остали приходи (расходи), нето	5.769	(220)	-
Финансијски расходи	(236.390)	(1)	-
	(27.258.682)	(751.975)	11.459.651
Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2019. године			
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	-	378.261	13.044.407
Остали приходи	-	42.840	8.291
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(35.443.305)	(3.205)	-
Трошкови производње и прераде	-	(197.690)	(146.451)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	-	(27.679)	(1.484)
Остали приходи (расходи), нето	14.610	(463)	-
Финансијски расходи	(309.072)	-	-
	(35.737.767)	192.064	12.904.763

Трансакције са кључним руководством

За период од девет месеци који се завршио на дан 30. септембра 2020. и 2019. године Група је признала 686.728 РСД и 679.623 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.

Остале информације

Дана 14. октобра 2020. године окончан је поступак добровољне ликвидације зависног правног лица Панон Нафтагас КФТ, Мађарска. Не очекује се значајан утицај на консолидоване финансијске извештаје Групе по овом питању.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2020. године

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

НИС Група

Контакт информације

Седиште Групе је:

Народног фронта 12,
21000 Нови Сад,
Република Србија

Телефон: (+ 381 21) 481 1111

е-mail: office@nis.eu

www.nis.eu

Односи са инвеститорима

е-mail: investor_relations@nis.eu