



НИС

ГАСПРОМ ЊЕФТ

Нафтна индустрија Србије А.Д.

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

30. септембар 2021.

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	8
4. Информације о сегментима	9
5. Готовински еквиваленти и готовина	12
6. Краткорочни финансијски пласмани	12
7. Потраживања по основу продаје и друга потраживања	12
8. Залихе	13
9. Остала обртна имовина	13
10. Некретнине, постројења и опрема	14
11. Право коришћења средстава	15
12. Инвестиције у придружене ентитете и заједничка улагања	15
13. Остала стална имовина	17
14. Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	17
15. Додатци и остале обавезе из пословања	17
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	19
20. Трошкови производње и прераде	20
21. Трошкови продаје, општи и административни трошкови	21
22. Нето добици (губици) по основу курсних разлика	21
23. Финансијски приходи	21
24. Финансијски расходи	22
25. Одмеравање фер вредности	22
26. Потенцијалне и преузете обавезе	22
27. Трансакције са повезаним правним лицима	23
28. Догађаји након датума биланса стања	25
Контакт информације	26

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 2021	31. децембар 2020
Обртна имовина		<i>(неревидирани)</i>	
Готовински еквиваленти и готовина	5	8.754.640	8.488.302
Краткорочни финансијски пласмани	6	28.275	266.224
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	7	31.263.570	20.898.742
Залихе	8	45.893.791	27.748.226
Потраживања за више плаћен порез на добит		-	1.012.225
Остала обртна имовина	9	7.146.292	6.117.761
Стална средства намењена продаји		40.667	39.146
Укупно обртна имовина		93.127.235	64.570.626
Стална имовина			
Некретнине, постројења и опрема	10	301.391.455	306.479.078
Право коришћења средстава	11	2.513.784	2.660.794
Инвестиционе некретнине		1.579.301	1.574.329
Гудвил и остала нематеријална улагања		4.421.129	4.485.734
Инвестиције у придружене ентитете и заједничка улагања	12	1.674.396	1.747.430
Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања		2.821	78.459
Дугорочни финансијски пласмани		263.330	110.571
Одложена пореска средства		1.719.069	2.313.438
Остала стална имовина	13	1.199.879	1.209.728
Укупно стална имовина		314.765.164	320.659.561
Укупно имовина		407.892.399	385.230.187
Обавезе и капитал			
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	14	9.682.194	11.662.083
Текуће обавезе по основу закупа	19	625.232	610.725
Добављачи и остале обавезе из пословања	15	35.903.160	23.501.690
Остале краткорочне обавезе	16	7.922.150	9.887.618
Обавезе за порез на добит		3.112.536	-
Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	17	11.337.719	10.110.787
Резервисања за обавезе и трошкове		1.459.566	2.382.745
Укупно краткорочне обавезе		70.042.557	58.155.648
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочне финансијске обавезе	18	69.145.757	71.269.506
Дугорочне обавезе по основу закупа	19	1.627.959	1.868.666
Остале дугорочне финансијске обавезе		847.232	841.847
Резервисања за обавезе и трошкове		11.040.705	10.332.213
Укупно дугорочна резервисања и обавезе		82.661.653	84.312.232
Капитал			
Акцијски капитал		81.530.200	81.530.200
Резерве		490.444	383.186
Нераспоређена добит		173.147.867	160.829.243
Капитал који се може приписати власницима Друштва		255.168.511	242.742.629
Капитал који припада учешћима без права контроле		19.678	19.678
Укупан капитал		255.188.189	242.762.307
Укупно обавезе и капитал		407.892.399	385.230.187

Кирил Турдењев
Генерални Директор
27. октобар 2021. 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	
		2021	2020	2021	2020
		(неревидирани)	(неревидирани)	(неревидирани)	(неревидирани)
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса		79.580.776	45.741.550	187.450.200	126.182.106
Остали приходи од продаје		4.924.745	3.635.804	12.764.131	9.138.642
Укупно приходи од продаје	4	84.505.521	49.377.354	200.214.331	135.320.748
Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата		(53.673.260)	(28.242.260)	(118.686.965)	(86.330.452)
Трошкови производње и прераде	20	(7.201.000)	(6.437.662)	(19.909.028)	(17.092.112)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	21	(5.729.530)	(5.581.614)	(17.944.040)	(17.310.533)
Трошкови транспорта		(370.155)	(279.524)	(967.093)	(791.831)
Трошкови амортизације		(6.255.513)	(5.610.529)	(18.752.682)	(16.735.220)
Трошкови пореза изузев пореза на добит		(1.567.349)	(1.316.901)	(4.540.314)	(4.027.335)
Трошкови истраживања		(4.413)	-	(11.001)	(3.579)
Укупно пословни расходи		(74.801.220)	(47.468.490)	(180.811.123)	(142.291.062)
Остали приходи (расходи), нето		(27.354)	413.719	(40.698)	15.108
Пословни добитак (губитак)		9.676.947	2.322.583	19.362.510	(6.955.206)
Удео у добитку (губитку) придружених ентитета и заједничких улагања		13.857	(20.572)	(73.034)	(63.189)
Нето (губитак) на курсним разликама	22	(455.511)	(74.153)	(924.329)	(455.882)
Финансијски приходи	23	27.325	30.346	62.800	93.527
Финансијски расходи	24	(495.506)	(438.911)	(1.359.588)	(1.427.155)
Укупно остали расходи		(909.835)	(503.290)	(2.294.151)	(1.852.699)
Добитак (губитак) пре опорезивања		8.767.112	1.819.293	17.068.359	(8.807.905)
Порески (расходи) приходи		(1.450.150)	(16.169)	(3.154.913)	(67.539)
Одложени порески приходи (расходи)		(72.905)	141.450	(594.087)	571.447
Порез на добит		(1.523.055)	125.281	(3.749.000)	503.908
Нето добитак (губитак) за период		7.244.057	1.944.574	13.319.359	(8.303.997)
Укупно остали резултат					
Ставке које накнадно неће бити признате у добитку (губитку)					
Добици (губици) по основу улагања у инструменте капитала		(571)	916	840	(259)
Ставке које могу накнадно бити признате у добитку (губитку)					
Добици (губици) по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања		29.170	35.671	106.874	112.328
Укупно остали резултат		28.599	36.587	107.714	112.069
Укупан добитак (губитак) за период		7.272.656	1.981.161	13.427.073	(8.191.928)
Добит (губитак) која се може приписати:					
- Акционарима Нафтне индустрије Србије		7.244.057	1.944.574	13.319.359	(8.303.997)
- Учешћима без права контроле		-	-	-	-
Добит (Губитак) за период		7.244.057	1.944.574	13.319.359	(8.303.997)
Укупна добит (губитак) која се може приписати:					
- Акционарима Нафтне индустрије Србије		7.272.656	1.981.161	13.427.073	(8.191.928)
- Учешћима без права контроле		-	-	-	-
Укупна добит (губитак)		7.272.656	1.981.161	13.427.073	(8.191.928)
Зарада (губитак) по акцији која се може приписати акционарима Нафтне индустрије Србије					
Основна зарада по акцији (РСД по акцији)		44,43	11,93	81,68	(50,93)
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 2021. и 2020. године
(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

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

(неревидирани)	Капитал који се може приписати власницима Друштва			
	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоређена добит	Учешћа без права контроле
Стање на дан 1. јануара 2021. године	81.530.200	383.186	160.829.243	242.742.629
Добит (губитак) за период	-	-	13.319.359	13.319.359
Остали укупни приход (расход)	-	840	-	840
Добици по основу улагања у инструменте капитала	-	-	-	-
Добици по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања	-	106.874	-	106.874
Укупан приход (расход) за период	-	107.714	13.319.359	13.427.073
Расподела дивиденде	-	(456)	(1.001.191)	(1.001.191)
Остало	-	(456)	456	-
Укупно трансакције са власницима капитала	-	(456)	(1.000.735)	(1.001.191)
Стање на дан 30. септембра 2021. године	81.530.200	490.444	173.147.867	255.168.511

Праћеће 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	
		2021	2020
Токови готовине из пословних активности		(неревидирани)	(неревидирани)
Добитак (Губитак) пре опорезивања		17.068.359	(8.807.905)
Корекције за:			
Удео у губитку придружених ентитета и заједничких улагања		73.034	63.189
Финансијски расходи	24	1.359.588	1.427.155
Финансијски приходи	23	(62.800)	(93.527)
Нето губитак (добитак) по основу нереализованих курсних разлика		(262.308)	90.306
Амортизација		18.752.682	16.735.220
Остале неготовинске ставке		172.094	(186.414)
Токови готовине из пословних активности пре промена на обртном капиталу		37.100.649	9.228.024
Промене на обртном капиталу:			
Потраживања од продаје и остала потраживања		(10.002.900)	4.582.630
Залихе		(18.129.580)	19.647.716
Остала обртна имовина		(883.979)	(696.780)
Обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе		11.088.584	(13.591.691)
Остали порези изузев пореза на добит		2.450.720	2.955.860
Укупно промене на обртном капиталу		(15.477.155)	12.897.735
Порез на добит		(257.719)	(1.309.039)
Плаћена камата		(1.059.838)	(1.258.144)
Примљена камата		60.954	79.895
Нето токови готовине из пословних активности		20.366.891	19.638.471
Токови готовине из инвестиционих активности			
Одливи по основу улагања у зависна правна лица		-	(41)
Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања ²		(14.698.692)	(23.224.435)
Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме		292.606	423.074
Приливи по основу банкарских депозита, нето		76.231	1.661.911
Примљене дивиденде		-	4.274
Остали одливи		(76.422)	(17.643)
Нето токови готовине из инвестиционих активности		(14.406.277)	(21.152.860)
Токови готовине из активности финансирања			
Приливи готовине од примљених кредита	14,18	13.702.117	17.682.783
Готовинске отплате позајмљених износа	14,18	(17.899.082)	(16.348.028)
Готовинске отплате закупа	19	(522.946)	(342.244)
Исплата дивиденди власницима Друштва		(1.001.191)	-
Нето токови готовине из активности финансирања		(5.721.102)	992.511
Нето повећање (смањење) готовине и готовинских еквивалената		239.512	(521.878)
Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената		26.826	66.288
Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода		8.488.302	15.295.810
Готовина и готовински еквиваленти на крају периода		8.754.640	14.840.220

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 1,7 млрд РСД (2020: 1,7 млрд РСД)

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2021. 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%. ПАО Газпром поседује 95,7% акција Газпром Њефта. Крајњи власник Групе је 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 2020. 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 2020. годину.

Група наставља да прати утицај пандемије корона вируса (КОВИД-19) и с тим повезане превентивне мере које доводе до смањења економске активности учесника на тржишту, као и утицај трајне променљивости валута и робних тржишта на критичне рачуноводствене процене које Група користи у припреми периодичних сажетих консолидованих финансијских извештаја. У првој половини 2021. године, наведени макроекономски фактори нису резултирали променом ових процена од стране Групе.

Резултат за период од три и девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2021. године није нужно показатељ резултата који се очекује за целу годину.

Група као целина не подлеже значајним сезонским осцилацијама.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2021. године

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

2.2. Промене рачуноводствених политика

Значајне рачуноводствене политике и процене које су примењене приликом састављања периодичних сажетих консолидованих финансијских извештаја су конзистентне са оним које су примењене приликом састављања консолидованих финансијских извештаја за годину која се завршила дана 31. децембра 2020. године, осим оних које су описане у делу Примена нових Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ).

3. НОВИ РАЧУНОВОДСТВЕНИ СТАНДАРДИ

Примена нових МСФИ

Следеће измене постојећих стандарда, које су ступиле на снагу, нису имале материјално значајан утицај на Консолидоване финансијске извештаје:

- Реформа референтне каматне стопе (фаза 2) – измене МСФИ 9, МРС 39, МСФИ 7, МСФИ 4 и МСФИ 16 (објављен у августу 2020 и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2021. године)
- Уступци за закуп повезане са Covid -19 после 30. јуна 2021. - Измене МСФИ 16 (објављене у марту 2021. и на снази за годишње периоде на дан или након 1. априла 2021.).

Нови рачуноводствени стандарди

За следеће нове стандарде и допуне постојећих стандарда се не очекује да ће имати материјално значајан утицај на Консолидоване финансијске извештаје када се усвоје:

- 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 периде који почињу на дан или након 1. јануара 2022. године);
- Некретнине, постројења и опрема: приноси настали пре намераване 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
- Зависно друштво као ентитет који први пут примењује МСФИ – допуна МСФИ 1
- Опорезивање у одмеравањима фер вредности – допуна МРС 41
- Продаја или улагање средстава између инвеститора и његовог придруженог ентитета или заједничког подухвата – измене и допуне МСФИ 10 и МРС 28 (издатих септембра 2014 године и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након датума који ће бити дефинисан од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (IASB).

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2021. године

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

- Обелодањивање Рачуноводствених политика – измене и допуне MPC 1 (објављене фебруара 2021. године и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2023. године).
- Обелодањивање Рачуноводствених процена – измене и допуне MPC 8 (објављене фебруара 2021. године и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2023. године)

Одложени порез на имовину и обавезе које произилазе из једне трансакције - Измене MPC 12 (објављене у мају 2021. године и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2023. године).

4. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Испод су презентоване информације о пословним сегментима Групе за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2021. и 2020. 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 2021. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	32.549.594	198.667.202	(31.002.465)	200.214.331
Међусегментни	30.632.140	370.325	(31.002.465)	-
Екстерни	1.917.454	198.296.877	-	200.214.331
ЕБИТДА (сегментни резултат)	22.328.259	15.898.848	-	38.227.107
Амортизација	(10.238.235)	(8.514.447)	-	(18.752.682)
Удео у губитку придружених ентитета и заједничких улагања	-	(73.034)	-	(73.034)
Нето губитак на курсним разликама	(214.438)	(709.891)	-	(924.329)
Финансијски расходи, нето	(242.211)	(1.054.577)	-	(1.296.788)
Порез на добит	(214.390)	(3.534.610)	-	(3.749.000)
Сегментни добитак	11.399.901	1.919.458	-	13.319.359

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2021. године

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

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)

ЕБИТДА за период од три и девет месеци који се завршио 30. септембра 2021. и 2020. године је усаглашена у табели испод:

	Период од три месеца који се завршио 30. септембра		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2021	2020	2021	2020
Нето добитак (губитак) за период	7.244.057	1.944.574	13.319.359	(8.303.997)
Порез на добит	1.523.055	(125.281)	3.749.000	(503.908)
Финансијски расходи	495.506	438.911	1.359.588	1.427.155
Финансијски приходи	(27.325)	(30.346)	(62.800)	(93.527)
Трошкови амортизације	6.255.513	5.610.529	18.752.682	16.735.220
Удео у губитку (добитку) придружених ентитета и заједничких улагања	(13.857)	20.572	73.034	63.189
Нето губитак на курсним разликама	455.511	74.153	924.329	455.882
Остали расходи (приходи), нето	27.354	(413.719)	40.698	(15.108)
Остали неоперативни расходи, нето	45.734	515.965	71.217	585.227
ЕБИТДА	16.005.548	8.035.358	38.227.107	10.350.133

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

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2021.		
	Домаће тржиште	Извоз и међународна продаја	Укупно
Продаја сирове нафте	-	1.212.510	1.212.510
Продаја природног гаса	225.472	-	225.472
Малопродаја	-	-	-
Велепродаја	225.472	-	225.472
Продаја нафтних деривата	135.229.021	50.783.197	186.012.218
Малопродаја	47.741.008	11.456.819	59.197.827
Велепродаја	87.488.013	39.326.378	126.814.391
Продаја електричне енергије	1.298.061	465.243	1.763.304
Приходи од закупа	225.976	14.517	240.493
Остала продаја	7.811.870	2.948.464	10.760.334
Продаја укупно	144.790.400	55.423.931	200.214.331

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2021. године

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

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2020.		
	Домаће тржиште	Извоз и међународна продаја	Укупно
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

Од укупног износа прихода од продаје нафтних деривата (велепродаја) у износу од 126.814.391 хиљаду РСД (2020: 80.333.824 хиљаде РСД) приходи у износу од 18.524.299 хиљада РСД (2020: 11.570.590 хиљада 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 8.128.620 хиљада РСД (2020: 6.461.800 хиљада 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 144.790.400 хиљада РСД (2020: 100.264.694 хиљаде РСД) док је укупан приход од екстерних купаца са територије других земаља износио 55.423.931 хиљаду РСД (2020: 35.056.054 хиљада РСД).

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

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2021	2020
Продаја сирове нафте	1.212.510	445.567
Продаја нафтних деривата (малопродаја и велепродаја)		
Бугарска	9.454.340	7.783.449
Босна и Херцеговина	17.534.553	9.792.474
Румунија	11.671.314	8.279.592
Швајцарска	1.381.466	441.009
Хрватска	1.845.548	1.235.983
Северна Македонија	412.734	596.691
Мађарска	577.509	595.251
Велика Британија	3.138.391	578.586
Немачка	933.433	720.351
Остала тржишта	3.833.909	2.278.671
	50.783.197	32.302.057
Продаја електричне енергије	465.243	186.222
Приходи од закупа	14.517	7.145
Остали приходи	2.948.464	2.115.063
	55.423.931	35.056.054

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

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2021. године

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

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 2021	31. децембар 2020
Србија	283.366.399	288.696.880
Румунија	12.730.423	12.430.336
Босна и Херцеговина	7.624.030	7.649.494
Бугарска	6.184.817	6.423.225
	309.905.669	315.199.935

5. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	30. септембар 2021	31. децембар 2020
Готовина у банци и благајни	6.623.308	5.576.619
Депозити са доспећем до 3 месеца	1.877.027	2.643.210
Новчана средства на ескроу рачуну	254	8.329
Остала новчана средства	254.051	260.144
	8.754.640	8.488.302

6. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	30. септембар 2021	31. децембар 2020
Краткорочни кредити	2.019	2.019
Депозити са доспећем преко три месеца, а мање од годину дана	28.275	266.224
<i>Минус исправка вредности</i>	(2.019)	(2.019)
	28.275	266.224

На дан 30. септембра 2021. године депозити са доспећем преко три месеца, а мање од годину дана износе 28.275 хиљада РСД (31. децембра 2020. године: 266.224 хиљаде РСД) односе се на депозите пласиране пословним банкама у динарима са каматном стопом од 2,4% годишње деноминирани у РСД (2020. године: 0,5% месечно до 2,8% годишње деноминирани у РСД и ЕУР).

7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	30. септембар 2021	31. децембар 2020
Потраживања по основу продаје	39.703.544	29.709.881
Остала потраживања	89.875	91.781
Потраживања за нефактурисани приход	-	55.204
<i>Исправка вредности потраживања по основу продаје</i>	(8.488.903)	(8.912.085)
<i>Исправка вредности осталих потраживања</i>	(40.946)	(46.039)
Укупно за потраживања по основу продаје и друга потраживања	31.263.570	20.898.742

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.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2021. године

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

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

	30. септембар 2021	31. децембар 2020
РСД	26.454.010	18.381.025
ЕУР	2.019.578	833.832
УСД	179.519	245.377
Остало	2.610.463	1.438.508
	31.263.570	20.898.742

8. ЗАЛИХЕ

	30. септембар 2021	31. децембар 2020
Сирова нафта	26.602.109	14.118.415
Нафтни деривати	16.956.097	11.279.391
Материјал	5.870.349	5.904.420
Остало	1.150.063	1.203.773
Минус: Исправка вредности	(4.684.827)	(4.757.773)
	45.893.791	27.748.226

9. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА

	30. септембар 2021	31. децембар 2020
Дати аванси	585.649	515.693
Потраживања за ПДВ	196.527	117.430
Разграничени ПДВ	2.975.936	2.111.479
Унапред плаћени трошкови	525.447	248.940
Унапред плаћени трошкови царине	68.256	77.694
Унапред плаћена акциза	1.892.903	2.271.345
Остала краткорочна потраживања	8.474.875	8.344.888
Минус: Исправка вредности	(7.573.301)	(7.569.708)
	7.146.292	6.117.761

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 30. септембар 2021. године у износу од 2.975.936 хиљада РСД (31. децембра 2020: 2.111.479 хиљада 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 2021. године у износу од 1.892.903 хиљаде РСД (31. децембар 2020: 2.271.345 хиљада 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 2021. године

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

10. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	Средства за производњу нафте и гаса	Средства за прераду	Средства за маркетинг и дистрибуцију	Средства за некретнине, постројења и опрема	Остале некретнине, постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема припреми	Укупно
На дан 1. јануара 2020.							
Набавна вредност	185.208.089	119.078.761	70.157.189	19.406.385	69.075.268	462.925.692	
Исправка вредности и обезвређење	(58.573.177)	(51.705.166)	(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	305.934.567	
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)	
130.244.789	65.443.161	36.721.722	9.025.643	66.480.681	307.915.996		
На дан 30. септембра 2020.							
Набавна вредност	197.684.876	121.472.490	72.594.795	19.544.986	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	
На дан 1. јануара 2021.							
Набавна вредност	201.221.015	160.908.071	72.666.132	19.440.677	29.971.204	484.207.099	
Исправка вредности и обезвређење	(70.509.519)	(57.807.804)	(36.316.450)	(10.542.208)	(2.552.040)	(177.728.021)	
Неотписана вредност	130.711.496	103.100.267	36.349.682	8.898.469	27.419.164	306.479.078	
Период завршен 30. септембра 2021.							
Повећања	-	-	-	-	13.185.111	13.185.111	
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	279.807	-	-	-	-	279.807	
Пренос са инвестиција у току	14.950.596	1.562.624	1.089.936	128.062	(17.731.218)	-	
Обезвређење	-	-	-	-	(11.874)	(11.874)	
Амортизација	(9.658.892)	(5.921.774)	(1.749.506)	(500.929)	(3.523)	(17.834.624)	
Отуђења и отписи	(26.163)	(17.306)	(100.329)	42	(12.952)	(156.708)	
Пренос на право коришћења средстава	-	-	(153.427)	-	-	(153.427)	
Остали преноси	(2.913)	496.291	(471.889)	(38.186)	(184.953)	(201.650)	
Транслационе резерве	(23.394)	(1)	(43.352)	(1)	(127.510)	(194.258)	
136.230.537	99.220.101	34.921.115	8.487.457	22.532.245	301.391.455		
На дан 30. септембра 2021.							
Набавна вредност	216.218.419	163.300.268	72.092.380	19.293.886	25.101.262	496.006.215	
Исправка вредности и обезвређење	(79.987.882)	(64.080.167)	(37.171.265)	(10.806.429)	(2.569.017)	(194.614.760)	
Неотписана вредност	136.230.537	99.220.101	34.921.115	8.487.457	22.532.245	301.391.455	

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2021. 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 који се завршио на дан 30. септембра 2021. и 2020. године приказана су у табели испод:

	Постројења				Укупно
	Земљиште	Некретнине	и опрема	Возила	
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. септембар 2020. године	154.123	1.300.644	393.616	717.950	2.566.333
На дан 1. јануара 2021. године	143.732	1.299.970	338.324	878.768	2.660.794
Повећања	-	287.007	23.661	12.052	322.720
Амортизација	(7.216)	(211.400)	(103.018)	(196.917)	(518.551)
Пренос са основних средстава	-	153.427	-	-	153.427
Отуђења	-	-	-	(5.497)	(5.497)
Ефекти модификације уговора	-	(16.256)	(78.457)	-	(94.713)
Транслационе резерве	(2.166)	(784)	(1.397)	(49)	(4.396)
На дан 30. септембар 2021. године	134.350	1.511.964	179.113	688.357	2.513.784

12. ИНВЕСТИЦИЈЕ У ПРИДРУЖЕНЕ ЕНТИТЕТЕ И ЗАЈЕДНИЧКА УЛАГАЊА

Књиговодствена вредност инвестиција у заједничка улагања на дан 30. септембра 2021. године и 31. децембра 2020. године приказана је у табели испод:

		Процент учешћа	30. септембар 2021	31. децембар 2020
НИС МЕТ Енерговинд д.о.о. Београд	Заједничко улагање	50%	894.630	915.921
Газпром енергохолдинг Србија д.о.о. Нови Сад	Заједничко улагање	49%	779.766	831.509
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			1.674.396	1.747.430

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 MET 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 периодичних сажетих 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 2021. 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 Газпром енергохолдинг д.о.о., а кроз коју ће заједно пословати са Термоелектраном - Топланом „Газпром Енергохолдинг ТЕ-ТО“ 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 и кредитом Центренергохолдинга у износу од 41 мил. ЕУР. Завршетак радова на термоелектрани ТЕ-ТО Панчево очекује до краја 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 2021. године и 31. децембра 2020. године и за периоде који су се завршили дана 30. септембра 2021. и 2020. приказане су у табели испод:

	НИС МЕТ Енерговинд	Газпром Енергохолдинг Србија
30. септембар 2021. године		
Обртна имовина	131.837	1.649.300
Стална имовина	3.167.403	18.728.508
Краткорочне обавезе	(1.094.739)	(269.237)
Дугорочне обавезе	-	(18.526.468)
31 децембра 2020. године		
Обртна имовина	36.102	399.874
Стална имовина	3.162.171	16.016.723
Краткорочне обавезе	(951.167)	(211.951)
Дугорочне обавезе	-	(14.563.190)
	НИС МЕТ Енерговинд	Газпром Енергохолдинг Србија
30. септембар 2021. године		
Остали приходи	4.321	73.819
Губитак за период	(42.582)	(105.597)
30. септембар 2020. године		
Остали приходи	2.822	15.140
Губитак за период	(44.342)	(83.710)

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2021. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***13. ОСТАЛА СТАЛНА ИМОВИНА**

	30. септембар 2021	31. децембар 2020
Дати аванси за основна средства	402.792	365.823
Унапред плаћени трошкови	108.738	126.564
Остала средства	1.101.237	1.126.857
Минус: исправка вредности осталих финансијских средстава	(386.148)	(382.775)
Минус: исправка вредности датих аванса	(26.740)	(26.741)
	1.199.879	1.209.728

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

	30. септембар 2021	31. децембар 2020
Обавезе за камату	101.138	76.094
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 18)	9.581.056	11.585.989
	9.682.194	11.662.083

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

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2021	2020
На дан 1. јануара	-	-
Приливи	500.000	11.500.000
Одливи	(500.000)	(11.500.000)
На дан 30. септембра	-	-

15. ДОБАВЉАЧИ И ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	30. септембар 2021	31. децембар 2020
Обавезе према добављачима	31.994.139	19.497.552
Обавезе за дивиденду	3.784.224	3.785.017
Остале обавезе из пословања	124.797	219.121
	35.903.160	23.501.690

Обавезе према добављачима са стањем на дан 30. септембра 2021. године у износу од 31.994.139 хиљада РСД (31. децембра 2020: 19.497.552 хиљаде РСД) најзначајнијим делом се односе на обавезе за сирову нафту у износу од 20.553.986 хиљада РСД према добављачима Газпром Нефт Ст. Петерсбург у износу од 5.308.423 хиљаде РСД (31. децембра 2020: 3.200.890 хиљада РСД), Petrasco Oil Company LLP, Лондон у износу од 10.166.435 хиљада РСД (31. децембра 2020: 2.641.621 хиљаду РСД) и OMV Supply and Trading д.о.о. у износу од 4.552.499 хиљада РСД (31. децембра 2020: 697.793 хиљаде РСД).

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2021. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***16. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

	30. септембар 2021	31. децембар 2020
Уговорене обавезе произишле из уговора са купцима		
- Примљени аванси	2.781.116	4.164.685
- Програм лојалности купаца	840.176	770.993
Обавезе према запосленима	4.280.881	4.933.413
Остале краткорочне нефинансијске обавезе	19.977	18.527
	7.922.150	9.887.618

Приход у износу од 4.225.505 хиљада РСД који је остварен у текућем извештајном периоду (30. септембар 2020. године: 2.069.935 хиљада РСД) се односи на уговорене обавезе на дан 1. јануара 2021. године, од чега се 3.753.652 хиљаде РСД (30. септембар 2020: 1.673.011 хиљада РСД) односи на авансе и 471.853 хиљаде РСД (30. септембар 2020: 396.924 хиљада РСД) на програм лојалности купаца.

17. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ ИЗУЗЕВ ПОРЕЗА НА ДОБИТ

	30. септембар 2021	31. децембар 2020
Обавеза за рудну ренту	347.139	214.971
ПДВ	2.414.046	2.333.069
Обавеза за акцизе	6.600.301	5.713.647
Накнада за робне резерве	307.493	266.499
Обавезе за царину	26.411	63.541
Накнада за енергетску ефикасност	34.524	30.687
Обавезе за остале порезе и таксе	1.607.805	1.488.373
	11.337.719	10.110.787

18. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	30. септембар 2021	31. децембар 2020
Дугорочни кредити - Гаспром Њефт	9.568.797	13.672.117
Банкарски кредити	69.064.753	69.109.887
Остале дугорочне обавезе	93.263	73.491
<i>Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза (напомена 14)</i>	<i>(9.581.056)</i>	<i>(11.585.989)</i>
	69.145.757	71.269.506

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

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2021	2020
На дан 1. јануара	82.782.004	89.044.212
Приливи	13.202.117	6.182.783
Одливи	(17.399.082)	(4.848.028)
Немонетарне трансакције	59.276	(693.252)
Курсне разлике (напомена 22)	(10.765)	(22.277)
На дан 30. септембра	78.633.550	89.663.438

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2021. године

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

(а) Дугорочни кредит - Гаспром Њефт

Дугорочни кредит од Гаспром Њефт-а са стањем на дан 30. септембра 2021. године у износу од 9.568.797 хиљада РСД (2020: 13.672.117 хиљада РСД), са износом текућег доспећа од 5.467.884 хиљаде РСД (2020: 5.468.847 хиљада РСД), односи се на кредит добијен на основу обавеза из Уговора о купопродаји акција од 24. децембра 2008. године. Наведени кредит се плаћа у кварталним ратама почевши од децембра 2012. године до 15. маја 2023. године.

(б) Банкарски кредити

	30. септембар 2021	31. децембар 2020
Дугорочни кредити у земљи	47.124.984	51.785.438
Дугорочни кредити у иностранству	21.939.769	17.324.449
	69.064.753	69.109.887
Текуће доспеће дугорочних кредита	(4.113.172)	(6.117.142)
	64.951.581	62.992.745

Доспеће банкарских кредита:

	30. септембар 2021	31. децембар 2020
Између 1 и 2 године	15.626.350	9.920.841
Између 2 и 5 година	47.788.825	41.197.751
Преко 5 година	1.536.406	11.874.153
	64.951.581	62.992.745

Валутна структура дугорочних обавеза по основу банкарских и осталих дугорочних кредита је следећа:

	30. септембар 2021	31. децембар 2020
УСД	127.174	157.858
ЕУР	68.780.993	68.740.978
РСД	242	373
ЈПЈ	156.344	210.678
	69.064.753	69.109.887

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 2021. и 31. децембра 2020. године.

19. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЗАКУПА

	30. септембар 2021	31. децембар 2020
Дугорочне обавезе по основу закупа	1.627.959	1.868.666
Текуће обавезе по основу закупа	625.232	610.725
	2.253.191	2.479.391

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2021. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

Износи признати у оквиру биланса успеха:

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2021	2020
Трошкови камата (укључени у финансијске расходе)	68.656	62.931
Трошкови који се односе на краткорочни закуп	402.370	706.753
Трошкови који се односе на закуп средстава мале вредности која нису приказана као краткорочни закуп	41.205	142.089
Трошкови који се односе на варијабилна плаћања закупа који нису укључени у обавезе за закуп	1.186.387	1.204.262

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

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2021	2020
На дан 1. јануара	2.479.391	1.703.441
Одливи	(522.946)	(342.244)
Немонетарне трансакције	295.434	1.038.388
Курсне разлике (напомена 22)	1.312	(9.523)
На дан 30. септембра	2.253.191	2.390.062

20. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПРЕРАДЕ

	Период од три месеца који се завршио 30. септембра		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2021	2020	2021	2020
Трошкови запослених	2.183.483	2.107.619	6.618.757	6.229.645
Трошкови материјала и остале опреме (изузев набавки нафте, гаса и нафтних деривата)	498.809	376.363	1.367.732	1.214.765
Трошкови одржавања и поправки	760.692	829.405	2.203.469	2.423.112
Трошкови електричне енергије за даљу продају	293.852	195.789	1.292.045	312.030
Трошкови енергије и комуналних услуга	929.085	895.169	2.724.324	2.667.721
Трошкови заштите и обезбеђења	178.567	92.177	351.629	304.342
Трошкови осигурања	87.481	84.284	259.482	243.618
Транспортни трошкови	294.500	339.634	966.155	1.105.518
Остало	1.974.531	1.517.222	4.125.435	2.591.361
	7.201.000	6.437.662	19.909.028	17.092.112

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2021. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***21. ТРОШКОВИ ПРОДАЈЕ, ОПШТИ И АДМИНИСТРАТИВНИ ТРОШКОВИ**

	Период од три месеца који се завршио 30. септембра		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2021	2020	2021	2020
Трошкови запослених	3.801.085	3.699.426	12.171.332	11.037.918
Трошкови франшизера	217.040	218.524	609.446	642.901
Адвокатске, ревизорске и консултантске услуге	209.473	161.651	486.904	578.060
Трошкови текућег одржавања	235.439	218.704	647.071	612.132
Трошкови рекламе и маркетинга	80.119	40.852	206.063	131.297
Трошкови закупа	39.602	84.535	121.938	193.517
Трошкови службеног пута	35.294	10.023	80.984	64.058
Трошкови заштите и обезбеђења	170.155	143.217	463.581	388.908
Трошкови осигурања	23.559	20.542	61.874	57.739
Услуге транспорта и складиштења	52.298	21.928	128.468	93.725
Исправка вредности спорних потраживања	(314.887)	(16.101)	(383.726)	(113.925)
Остало	1.180.353	978.313	3.350.105	3.624.203
	5.729.530	5.581.614	17.944.040	17.310.533

22. 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	
	2021	2020	2021	2020
Добити (губици) по основу курсних разлика из активности финансирања				
- добити по основу курсних разлика (напомене 18 и 19)	250.669	329.323	725.630	1.479.398
- губици по основу курсних разлика (напомене 18 и 19)	(253.617)	(315.961)	(716.177)	(1.447.598)
Нето добити (губици) по основу курсних разлика из пословних активности	(452.563)	(87.515)	(933.782)	(487.682)
	(455.511)	(74.153)	(924.329)	(455.882)

23. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	Период од три месеца који се завршио 30. септембра		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2021	2020	2021	2020
Приходи од камата на депозите у банкама	25.056	23.965	56.059	82.245
Приходи камата на дате кредите	2.269	2.107	6.741	7.008
Приходи од дивиденди	-	4.274	-	4.274
	27.325	30.346	62.800	93.527

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2021. године

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

24. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	Период од три месеца који се завршио 30. септембра		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2021	2020	2021	2020
Расходи камата	429.963	454.469	1.256.667	1.500.327
Губици од реструктурирања зајмова	18.902	-	59.423	-
Ефекат дисконтовања дугорочних резервисања	21.214	22.362	60.776	66.189
Ефекат дисконтовања финансијских средстава	25.427	(1.274)	(17.278)	(30.804)
<i>Минус: капиталисана камата</i>	-	(36.646)	-	(108.557)
	495.506	438.911	1.359.588	1.427.155

За период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2021. године расходи камата укључују и расходе камата по финансијском лизингу у износу од 68.656 хиљада РСД (за период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2020. године: 62.931 хиљаду РСД).

25. 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 2020. године. Такође, током првих девет месеци 2021. године није било трансфера средстава између хијерархија фер вредновања.

На дан 30. септембра 2021. године, књиговодствена вредност финансијских средстава је приближно једнака њиховој фер вредности.

26. 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 2021. 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 корона вируса (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 ублажавање 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 2021. 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 403.691 хиљаду РСД (31. децембар 2020: 428.813 хиљада 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 2021. године Група има закључене уговоре о набавци некретнина, постројења и опреме у износу од 1.184.798 хиљада РСД (31. децембар 2020. године: 1.531.697 хиљада РСД) и радове бушења и истраживања у износу од 59,85 милиона УСД (31. децембар 2020. године: 57,89 милиона УСД).

Није било других значајних потенцијалних и преузетих обавеза Групе.

27. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

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

Већински власник Групе је Гаспром Њефт, Ст Петербург, Руска Федерација у чијем власништву се налази 56,15% акција Друштва. Други акционар по броју акција је Република Србија са 29,87% акција Друштва док се са преосталим делом од 13,98%, у власништву мањинских акционара, тргује на Београдској берзи. ПАО Газпром поседује 95,7% акција Газпром Њефта. Крајњи власник Групе је Руска Федерација.

Група је у периоду од девет месеци који се завршио 30. септембра 2021. 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 2021. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

На дан 30. септембра 2021. године и 31. децембра 2020. године стање средстава (без исправке вредности) 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 2021.			
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	-	254.549	698.407
Инвестиције у придружене ентитете и заједничка улагања	-	-	1.674.396
Остала обртна имовина	-	5.999	540.384
Право коришћења средстава	-	458	-
Добављачи и остале обавезе из пословања	(5.308.470)	(190.860)	(910.418)
Остале краткорочне обавезе	-	(20)	(1.853)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(5.467.884)	-	-
Текуће обавезе за закуп	-	(142)	-
Дугорочне финансијске обавезе	(4.100.913)	-	-
Дугорочне обавезе за закуп	-	(248)	-
	(14.877.267)	69.736	2.000.916
На дан 31. децембра 2020.			
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	-	184.545	1.462.758
Инвестиције у придружене ентитете и заједничка улагања	-	-	1.747.430
Остала обртна имовина	-	25.095	-
Право коришћења средстава	-	125	-
Добављачи и остале обавезе из пословања	(3.204.199)	(216.612)	(942.413)
Остале краткорочне обавезе	-	(37)	(4.493)
Краткорочне финансијске обавезе и текуће доспеће дугорочних обавеза	(5.468.847)	-	-
Текуће обавезе за закуп	-	(84)	-
Дугорочне финансијске обавезе	(8.203.270)	-	-
	(16.876.316)	(6.968)	2.263.282

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2021. године

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

У периоду од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2021. и 2020. године настале су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2021. године	Матично друштво	Лица под заједничком контролом	Заједничка улагања и придružена друштва
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	-	868.184	18.527.719
Остали приходи	1.455	161.168	29.135
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(18.085.257)	(1.067.302)	-
Трошкови производње и прераде	(49)	(367.017)	(156.390)
Трошкови амортизације	-	(70)	-
Транспортни трошкови	-	-	(222)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	-	(6.399)	(1.255)
Остали приходи (расходи), нето	7.427	-	(44)
Финансијски расходи	(138.514)	(1)	-
	(18.214.938)	(411.437)	18.398.943
Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2020. године			
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	-	(125)	-
Остали приходи (расходи), нето	5.769	(220)	-
Финансијски расходи	(236.390)	(1)	-
	(27.258.682)	(751.975)	11.459.651

Трансакције са кључним руководством

За период од девет месеци који се завршио на дан 30. септембра 2021. и 2020. године Група је признала 717.175 хиљада РСД и 686.728 хиљада 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.

28. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Дана 9. септембра 2021. године Министарство привреде Републике Србије отворило је јавни позив за приватизацију акционарског друштва ХИП Петрохемија са моделом стратешког партнерства којим би будући партнер стекао удео од највише 90% капитала. НИС а.д. је поднео понуду у року. У току је евалуација документације и понуде након чега Влада Републике Србије треба да донесе одлуку. До дана објављивања ових консолидованих финансијских извештаја процес је још увек у току.

У обзир су узети сви догађаји након датума извештавања настали након 30. септембра 2021. године до 27. октобра 2021. године, када су ови периодични сажети консолидовани финансијски извештаји одобрени.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2021. 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