



Нафтна индустрија Србије А.Д.

**Периодични сажети финансијски
извештаји (неревидирани)**

31. март 2022.

САДРЖАЈ:
ПЕРИОДИЧНИ САЖЕТИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

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

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје

1. Опште информације	7
2. Преглед значајних рачуноводствених политика	7
3. 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	12
9. Остала обртна имовина	13
10. Некретнине, постројења и опрема	14
11. Право коришћења средстава	15
12. Дугорочни финансијски пласмани	15
13. Остала стална имовина	15
14. Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	15
15. Добављачи и остале обавезе из пословања	16
16. Остале краткорочне обавезе	16
17. Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	16
18. Дугорочне финансијске обавезе	17
19. Обавезе по основу закупа	18
20. Трошкови производње и прераде	18
21. Трошкови продаје, општи и административни трошкови	19
22. Нето добици (губици) по основу курсних разлика	19
23. Финансијски приходи	19
24. Финансијски расходи	19
25. Одмеравање фер вредности	20
26. Потенцијалне и преузете обавезе	20
27. Трансакције са повезаним правним лицима	21
28. Догађаји након датума биланса стања	22

Контакт информације	23
---------------------	----

НИС а.д.

Периодични сажети извештај о финансијској позицији

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

Имовина	Напомене	31. март	31. децембар
		2022	2021
Обртна имовина		<i>(неревидирани)</i>	
Готовински еквиваленти и готовина	5	42.368.541	20.336.901
Краткорочни финансијски пласмани	6	1.378.277	3.149.270
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	7	38.304.503	31.240.745
Залихе	8	58.721.235	33.162.843
Остала обртна имовина	9	7.768.193	6.242.769
Стална средства намењена продаји		30.546	47.493
Укупно обртна имовина		148.571.295	94.180.021
Стална имовина			
Некретнине, постројења и опрема	10	269.576.686	271.927.718
Право коришћења средстава	11	1.497.534	1.537.758
Инвестиционе некретнине		1.657.868	1.778.608
Нематеријална улагања		3.396.933	3.394.073
Инвестиције у заједничка улагања		1.038.800	1.038.800
Инвестиције у зависна друштва		13.425.627	13.425.627
Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања		2.826	2.822
Дугорочни финансијски пласмани	12	30.047.395	28.161.293
Одложена пореска средства		2.577.195	2.564.817
Остала стална имовина	13	1.291.678	1.328.637
Укупно стална имовина		324.512.542	325.160.153
Укупно имовина		473.083.837	419.340.174
Обавезе и капитал			
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	14	11.751.761	9.318.491
Текуће обавезе по основу закупа	19	328.772	330.579
Добављачи и остале обавезе из пословања	15	63.983.465	30.094.846
Остале краткорочне обавезе	16	5.374.894	7.167.178
Обавезе за порез на добит		7.180.068	4.144.615
Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	17	9.756.873	10.146.057
Резервисања за обавезе и трошкове		1.544.506	1.575.245
Укупно краткорочне обавезе		99.920.339	62.777.011
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочне финансијске обавезе	18	71.382.748	70.431.511
Дугорочне обавезе по основу закупа	19	982.479	1.007.802
Остале дугорочне финансијске обавезе		847.180	846.083
Резервисања за обавезе и трошкове		12.298.556	12.029.890
Укупно дугорочна резервисања и обавезе		85.510.963	84.315.286
Капитал			
Акцијски капитал		81.530.200	81.530.200
Резерве		93.991	93.991
Нераспоређена добит		206.028.344	190.623.686
Укупан капитал		287.652.535	272.247.877
Укупно обавезе и капитал		473.083.837	419.340.174

Кирил Тјурдењев

Генерални Директор
29. април 2022. године



Антон Черепанов

Финансијски Директор

НИС а.д.

Периодични сажети извештај о укупном резултату

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

Напомене	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2022	2021
	<i>(неревидирани) (неревидирани)</i>	
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	87.598.307	40.805.843
Остали приходи од продаје	4.855.138	3.063.761
Укупно приходи од продаје	4 92.453.445	43.869.604
Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата	(51.810.347)	(22.309.269)
Трошкови производње и прераде	20 (8.981.379)	(6.019.605)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	21 (5.577.199)	(5.158.952)
Трошкови транспорта	(347.102)	(244.223)
Трошкови амортизације	(5.722.361)	(5.693.103)
Трошкови пореза изузев пореза на добит	(1.254.902)	(1.066.125)
Укупно пословни расходи	(73.693.290)	(40.491.277)
Остали приходи (расходи), нето	(38.076)	(85.835)
Пословни добитак	18.722.079	3.292.492
Нето добитак (губитак) на курсним разликама	22 32.346	(19.568)
Финансијски приходи	23 242.157	221.364
Финансијски расходи	24 (380.203)	(392.175)
Укупно остали расходи	(105.700)	(190.379)
Добитак пре опорезивања	18.616.379	3.102.113
Порески расходи	(3.190.571)	(713.663)
Одложени порески приходи (расходи)	12.378	(79.211)
Порез на добит	(3.178.193)	(792.874)
Нето добитак за период	15.438.186	2.309.239
Укупно остали резултат	(33.528)	(22)
Ставке које накнадно неће бити признате у добитку (губитку)		
Ефекти поновног одмеравања планова дефинисаних примања запослених	(33.528)	-
Губици по основу улагања у инструменте капитала	-	(22)
Укупно остали резултат	(33.528)	(22)
Укупан добитак за период	15.404.658	2.309.217
Зарада по акцији која се може приписати акционарима Нафтне индустрије Србије		
Основна зарада по акцији (РСД по акцији)	94,68	14,16
Просечан пондерисани број акција (у милионима)	163	163

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

НИС а.д.

Периодични сажети извештај о променама на капиталу

Период од три месеца који се завршио 31. марта 2022. и 2021. године
(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

(неревидирани)	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоређена добит	Укупно
Стање на дан 1. јануара 2021. године	81.530.200	93.664	168.484.750	250.108.614
Добитак за период	-	-	2.309.239	2.309.239
Остали укупни приход (расход)	-	(22)	-	(22)
Губици по основу улагања у инструменте капитала	-	(22)	2.309.239	2.309.217
Укупан приход (расход) за период	-	-	2.309.239	2.309.217
Стање на дан 31. марта 2021. године	81.530.200	93.642	170.793.989	252.417.831

(неревидирани)

Стање на дан 1. јануара 2022. године

Добитак за период

Остали укупни приход (расход)

Ефекти поновног одмеравања планова дефинисаних примања запослених

Укупан приход (расход) за период

Стање на дан 31. марта 2022. године

Акцијски капитал	Резерве	Нераспоређена добит	Укупно
81.530.200	93.991	190.623.686	272.247.877
-	-	15.438.186	15.438.186
-	-	(33.528)	(33.528)
81.530.200	93.991	206.028.344	287.652.535

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

НИС а.д.

Периодични сажети извештај о токовима готовине¹

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

Напомене	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2022 (неревидирани)	2021 (неревидирани)
Токови готовине из пословних активности		
Добитак пре опорезивања	18.616.379	3.102.113
Корекције за:		
Финансијски расходи 24	380.203	392.175
Финансијски приходи 23	(242.157)	(221.364)
Нето губитак по основу нереализованих курсних разлика	243.069	47.131
Амортизација	5.722.361	5.693.103
Остале неготовинске ставке	155.978	126.530
Токови готовине из пословних активности пре промена на обртном капиталу	24.875.833	9.139.688
Промене на обртном капиталу:		
Потраживања од продаје и остала потраживања	(7.054.482)	(1.818.447)
Залихе	(25.536.047)	(1.957.327)
Остала обртна имовина	(1.649.793)	(127.237)
Обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе	32.455.601	(6.763.622)
Остали порези изузев пореза на добит	(389.263)	(317.999)
Укупно промене на обртном капиталу	(2.173.984)	(10.984.632)
Порез на добит	(160.684)	-
Плаћена камата	(295.321)	(331.879)
Примљена камата	97.636	75.123
Нето токови готовине из пословних активности	22.343.480	(2.101.700)
Токови готовине из инвестиционих активности		
Одливи готовине по основу датих кредита	(1.006.771)	(602.648)
Приливи готовине по основу датих кредита	1.066.609	782.707
Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања ²	(3.636.634)	(4.342.005)
Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме	116.390	117.204
Нето токови готовине из инвестиционих активности	(3.460.406)	(4.044.742)
Токови готовине из активности финансирања		
Приливи готовине од примљених кредита 14,18	6.917.311	11.406.060
Готовинске отплате позајмљених износа 14,18	(3.693.149)	(6.472.879)
Готовинске отплате закупа 19	(87.956)	(97.760)
Нето токови готовине из активности финансирања	3.136.206	4.835.421
Нето повећање (смањење) готовине и готовинских еквивалената	22.019.280	(1.311.021)
Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената	12.360	(1.945)
Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода	20.336.901	7.949.785
Готовина и готовински еквиваленти на крају периода	42.368.541	6.636.819

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

² Нето токови готовине из инвестиционих активности укључују ПДВ у износу од 0,5 млрд РСД (2021: 0,5 млрд РСД)

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2022. године

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

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

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

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

Остале активности односе се на продају осталих производа и услуга.

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

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

2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

2.1. Основе за састављање финансијских извештаја

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

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

Друштво није обелоданило информације које су суштински идентичне оним обелодањеним у ревидираним финансијским извештајима за 2021. годину, као што су значајне рачуноводствене политике и процене, финансијски ризици или друга обелодањивања која нису значајно измењена у износу или садржају у односу на последњи извештајни период. Руководство Друштва верује да су обелодањивања у овим периодичним сажетим финансијским извештајима довољна да обезбеде адекватно обелодањивање уколико се посматрају упоредо са годишњим финансијским извештајима за 2021. годину.

Због погоршања геополитичке ситуације у првом кварталу 2022. године види се раст волатилности на робним и финансијским тржиштима, док је динар остао стабилан у односу на амерички долар и евро (подаци о економском окружењу у Републици Србији детаљно су приказани у Напомени 26). Испоставило се да је у садашњим условима немогуће проценити колико ће дуго таква волатилност трајати и на ком ће се нивоу кључни финансијски показатељи коначно стабилизовати. Због тога Друштво у првом кварталу 2022. године није извршило ревизију критичних рачуноводствених процена које је Друштво користило у изради скраћене форме привремених финансијских извештаја а чија се процена базира на прогнозама цена нафте, инфлације и стопе позајмљивања на тржишту. Конкретно, на дан 31. марта 2022. године, Друштво није извршило ревизију процене надокнадивог износа дуготрајних средстава који се утврђује за потребе тестирања да ли је дошло до обезвређења. Друштво наставља да прати развој макроекономске ситуације и појаву могућности да са разумном сигурношћу процени горе наведене показатеље.

Резултати за тромесечни период завршен 31. марта 2022. године нису нужно индикативни за резултате који се очекују за целу годину.

Друштво у целини није изложено значајним сезонским осцилацијама.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2022. године

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

2.2. Промене рачуноводствених политика

Значајне рачуноводствене политике и процене које су примењене приликом састављања периодичних сажетих финансијских извештаја су конзистентне са оним које су примењене приликом састављања финансијских извештаја за годину која се завршила дана 31. децембра 2021. 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 периодичне сажете финансијске извештаје:

- 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: 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

Нови рачуноводствени стандарди

За следеће нове стандарде и допуне постојећих стандарда се не очекује да ће имати материјално значајан утицај на периодичне сажете 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)
- 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)).
- Обелодањивање Рачуноводствених политика – измене и допуне МРС 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 МРС 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 МРС 12 (објављене у мају 2021. године и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2023. године).

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2022. године

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

4. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Испод су презентоване информације о пословним сегментима Друштва за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2022. и 2021. године. Пословни сегменти су компоненте чији пословни резултат редовно прати главни доносилац Одлука (ГДО) и за које постоје засебне финансијске информације.

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

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

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

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

Резултати извештајних сегмената за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2022. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	17.191.776	90.532.302	(15.270.633)	92.453.445
Међусегментни Екстерни	15.133.695	136.938	(15.270.633)	-
ЕБИТДА (сегментни резултат)	12.397.908	12.082.477	-	24.480.385
Амортизација	(3.036.556)	(2.685.805)	-	(5.722.361)
Нето добитак (губитак) на курсним разликама	32.559	(213)	-	32.346
Финансијски расходи, нето	(9.914)	(128.132)	-	(138.046)
Порез на добит	-	(3.178.193)	-	(3.178.193)
Сегментни добитак	9.204.466	6.233.720	-	15.438.186

Резултати извештајних сегмената за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2021. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	8.776.310	43.985.492	(8.892.198)	43.869.604
Међусегментни Екстерни	8.765.118	127.080	(8.892.198)	-
ЕБИТДА (сегментни резултат)	5.785.748	3.254.407	-	9.040.155
Амортизација	(2.980.329)	(2.712.774)	-	(5.693.103)
Нето губитак на курсним разликама	(12.258)	(7.310)	-	(19.568)
Финансијски расходи, нето	(7.359)	(163.452)	-	(170.811)
Порез на добит	-	(792.874)	-	(792.874)
Сегментни добитак/(губитак)	2.758.394	(449.155)	-	2.309.239

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2022. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

ЕБИТДА за период од три месеца који се завршио 31. марта 2022. и 2021. године је усаглашена у табели испод:

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2022	2021
Нето добитак за период	15.438.186	2.309.239
Порез на добит	3.178.193	792.874
Финансијски расходи	380.203	392.175
Финансијски приходи	(242.157)	(221.364)
Трошкови амортизације	5.722.361	5.693.103
Нето губитак (добитак) на курсним разликама	(32.346)	19.568
Остали расходи, нето	38.076	85.835
Остали неоперативни приходи, нето	(2.131)	(31.275)
ЕБИТДА	24.480.385	9.040.155

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

	Период од три месеца који се завршио 31. марта 2022.		
	Домаће тржиште	Извоз и међународна продаја	Укупно
Продаја сирове нафте	-	2.042.795	2.042.795
Продаја природног гаса	43.645	-	43.645
<i>Велепродаја</i>	43.645	-	43.645
Продаја нафтних деривата	68.209.537	17.302.330	85.511.867
<i>Малопродаја</i>	22.960.076	-	22.960.076
<i>Велепродаја</i>	45.249.461	17.302.330	62.551.791
Продаја електричне енергије	2.066.656	99.001	2.165.657
Приходи од закупа	86.850	1.354	88.204
Остала продаја	2.438.801	162.476	2.601.277
Продаја укупно	72.845.489	19.607.956	92.453.445

	Период од три месеца који се завршио 31. марта 2021.		
	Домаће тржиште	Извоз и међународна продаја	Укупно
Продаја сирове нафте	-	-	-
Продаја природног гаса	115.897	-	115.897
<i>Велепродаја</i>	115.897	-	115.897
Продаја нафтних деривата	33.055.662	7.634.284	40.689.946
<i>Малопродаја</i>	12.491.685	-	12.491.685
<i>Велепродаја</i>	20.563.977	7.634.284	28.198.261
Продаја електричне енергије	516.528	46.631	563.159
Приходи од закупа	81.664	1.212	82.876
Остала продаја	2.349.097	68.629	2.417.726
Продаја укупно	36.118.848	7.750.756	43.869.604

Од укупног износа прихода од продаје нафтних деривата (велепродаја) у износу од 62.551.791 хиљада РСД (2021: 28.198.261 хиљаду РСД) приходи у износу од 10.431.191 хиљаду РСД (2021: 4.869.587 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 1.976.623 хиљада РСД (2021: 1.705.652 хиљада РСД).

НИС а.д.**Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2022. године**

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

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

Седиште Друштва је у Републици Србији. Укупан приход од екстерних купаца на територији Републике Србије износио је 72.845.489 хиљаде РСД (2021: 36.118.848 хиљаде РСД) док је укупан приход од екстерних купаца са територије других земаља износио 19.607.956 хиљада РСД (2021: 7.750.756 хиљада РСД).

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

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2022	2021
Продаја сирове нафте	2.042.795	-
Продаја нафтних деривата (малопродаја и велепродаја)		
Босна и Херцеговина	5.852.641	3.790.520
Бугарска	2.144.449	1.107.728
Велика Британија	1.561.133	449.071
Румунија	2.564.912	367.802
Хрватска	379.383	317.253
Швајцарска	44.221	289.249
Северна Македонија	89.542	121.343
Мађарска	490.677	73.056
Немачка	573.730	83.609
Остала тржишта	3.601.642	1.034.653
	17.302.330	7.634.284
Продаја електричне енергије	99.001	46.631
Приходи од закупа	1.354	1.212
Остали приходи	162.476	68.629
	19.607.956	7.750.756

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

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2022. године

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

5. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	31. март 2022	31. децембар 2021
Готовина у банци и благајна	28.258.679	12.809.718
Депозити са доспећем до 3 месеца	14.109.000	7.500.000
Новчана средства на ескроу рачуну	-	1
Остала новчана средства	862	27.182
	42.368.541	20.336.901

6. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	31. март 2022	31. децембар 2021
Краткорочни кредити	2.107	150.401
Текуће доспеће дугорочних кредита (напомена 12)	3.363.831	4.999.379
Минус исправка вредности	(1.987.661)	(2.000.510)
	1.378.277	3.149.270

7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	31. март 2022	31. децембар 2021
Потраживања по основу продаје	46.551.427	39.477.187
Остала потраживања	90.648	96.309
Минус исправка вредности потраживања по основу продаје	(8.297.485)	(8.291.616)
Минус исправка вредности осталих потраживања	(40.087)	(41.135)
Укупно за потраживања по основу продаје	38.304.503	31.240.745

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

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

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

	31. март 2022	31. децембар 2021
РСД	28.935.720	23.464.406
ЕУР	9.203.394	7.456.256
УСД	165.349	320.043
Остало	40	40
	38.304.503	31.240.745

8. ЗАЛИХЕ

	31. март 2022	31. децембар 2021
Сирова нафта	42.879.829	18.623.843
Нафтни деривати	15.089.740	13.825.457
Материјал	4.377.776	4.311.200
Остало	863.763	938.122
Минус: Исправка вредности	(4.489.873)	(4.535.779)
	58.721.235	33.162.843

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2022. године

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

9. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА

	31. март 2022	31. децембар 2021
Дати аванси	3.069.623	459.979
Разграничени ПДВ	2.554.062	3.126.172
Унапред плаћени трошкови	333.865	327.305
Унапред плаћени трошкови царине	62.258	65.346
Унапред плаћена акциза	1.552.840	1.974.381
Остала краткорочна потраживања	7.679.024	7.771.845
<i>Минус: Исправка вредности</i>	<i>(7.483.479)</i>	<i>(7.482.259)</i>
	7.768.193	6.242.769

Дати аванси са стањем на дан 31. марта 2022. године у износу од 3.069.623 хиљаде РСД (31. децембра 2021: 459.979 хиљада РСД) се највећим делом односе на дате авансе за нафтне деривате у износу од 1.936.069 хиљада РСД (31. децембра 2021: 0 хиљада РСД).

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 31. марта 2022. године у износу од 2.554.062 хиљаде РСД (31. децембра 2021: 3.126.172 хиљаде РСД) је порез на додату вредност у примљеним фактурама које се евидентирају у текућем обрачунском периоду, а право на одбитак претходног пореза се остварује у наредном обрачунском периоду.

Унапред плаћена акциза на дан 31. марта 2022. године у износу од 1.552.840 хиљада РСД (31. децембар 2021: 1.974.381 хиљаду 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 а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеци који се завршио дана 31. марта 2022. године

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

10. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	Средства за производњу нафте и гаса	Средства за прераду	Средства за маркетинг и дистрибуцију	Остале некретнине, постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема	Укупно
На дан 1. јануара 2021.						
Набавна вредност	189.297.949	160.908.071	54.118.866	16.582.366	18.329.919	439.237.171
Исправка вредности и обезвређење	(63.463.518)	(57.807.804)	(30.128.250)	(8.838.112)	(2.507.663)	(162.745.347)
Неотписана вредност	125.834.431	103.100.267	23.990.616	7.744.254	15.822.256	276.491.824
Период завршен 31. марта 2021.						
Повећања	-	-	-	-	3.866.940	3.866.940
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	30.173	-	-	-	-	30.173
Пренос са инвестиција у току	4.388.166	1.006.911	124.849	85.215	(5.605.141)	-
Обезвређење	-	-	-	-	(717)	(717)
Амортизација	(2.940.160)	(1.979.661)	(434.244)	(124.865)	-	(5.478.930)
Отуђења и отписи	(868)	(4.902)	(19.509)	(285)	-	(25.564)
Пренос на право коришћења средстава	-	-	(153.427)	-	-	(153.427)
Пренос на инвестиционе некретнине	(7.150)	-	7	-	-	(7.143)
Пренос на стална средства намењена продаји	-	-	-	(6.489)	-	(6.489)
Остали преноси	(2.492)	496.015	(361.998)	(131.525)	(150.167)	(150.167)
	127.302.100	102.618.630	23.146.294	7.566.305	13.933.171	274.566.500
На дан 31. марта 2021.						
Набавна вредност	193.583.501	162.786.136	53.176.036	16.478.087	16.441.550	442.465.310
Исправка вредности и обезвређење	(66.281.401)	(60.167.506)	(30.029.742)	(8.911.782)	(2.508.379)	(167.898.810)
Неотписана вредност	127.302.100	102.618.630	23.146.294	7.566.305	13.933.171	274.566.500
На дан 1. јануара 2022.						
Набавна вредност	204.856.329	164.080.833	53.637.916	16.588.994	16.714.425	455.878.497
Исправка вредности и обезвређење	(74.822.128)	(66.061.581)	(30.873.325)	(9.215.794)	(2.977.951)	(183.950.779)
Неотписана вредност	130.034.201	98.019.252	22.764.591	7.373.200	13.736.474	271.927.718
Период завршен 31. марта 2022.						
Повећања	-	-	-	-	3.138.966	3.138.966
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	28.895	-	-	-	-	28.895
Пренос са инвестиција у току	2.382.167	220.958	1.902.775	3.207	(4.509.107)	-
Амортизација	(3.008.117)	(1.951.698)	(443.232)	(122.450)	-	(5.525.497)
Отуђења и отписи	(18.786)	(7.016)	(13.670)	(35.473)	(4)	(74.949)
Пренос са инвестиционих некретнина	-	-	119.722	-	(4.197)	115.525
Пренос на стална средства намењена продаји	-	-	-	(4.285)	-	(4.285)
Остали преноси	10.558	(76)	(39.075)	27.733	(28.827)	(29.687)
	129.428.918	96.281.420	24.291.111	7.241.932	12.333.305	269.576.686
На дан 31. марта 2022.						
Набавна вредност	206.994.950	164.222.469	55.533.991	16.589.122	15.311.256	458.651.788
Исправка вредности и обезвређење	(77.566.032)	(67.941.049)	(31.242.880)	(9.347.190)	(2.977.951)	(189.075.102)
Неотписана вредност	129.428.918	96.281.420	24.291.111	7.241.932	12.333.305	269.576.686

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2022. 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 три месеца која су се завршила на дан 31. марта 2022. и 31. марта 2021. године приказане су у табели испод:

	Постројења				Укупно
	Замљиште	Некретнине	и опрема	Возила	
На дан 1. јануара 2021. године	5.006	519.681	167.526	730.664	1.422.877
Повећања	-	18.751	2.540	29	21.320
Амортизација	(626)	(11.967)	(20.656)	(59.484)	(92.733)
Пренос са основних средстава	-	153.427	-	-	153.427
Отуђења	-	-	-	(650)	(650)
На дан 31. марта 2021. године	4.380	679.892	149.410	670.559	1.504.241
На дан 1. јануара 2022. године	2.503	771.743	220.157	543.355	1.537.758
Повећања	-	27.178	22.727	1.688	51.593
Амортизација	(626)	(18.860)	(23.026)	(49.305)	(91.817)
Отуђења	-	-	-	-	-
На дан 31. марта 2022. године	1.877	780.061	219.858	495.738	1.497.534

12. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	31. март 2022	31. децембар 2021
Дугорочни кредити	40.581.901	40.305.461
Финансијска средства по фер вредности исказана у билансу успеха	30.645	30.551
Финансијска средства по фер вредности исказана у осталом укупном резултату	843.069	841.861
Остали дугорочни финансијски пласмани	177.601	177.459
Минус текуће доспеће дугорочних кредита (напомена 6)	(3.363.831)	(4.999.379)
Минус исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана	(8.221.990)	(8.194.660)
	30.047.395	28.161.293

13. ОСТАЛА СТАЛНА ИМОВИНА

	31. март 2022	31. децембар 2021
Дати аванси за основна средства	272.705	294.923
Унапред плаћени трошкови	102.654	107.278
Остала финансијска средства	1.331.198	1.340.285
Минус: исправка вредности осталих финансијских средстава	(393.516)	(392.486)
Минус: исправка вредности датих аванса	(21.363)	(21.363)
	1.291.678	1.328.637

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

	31. март 2022	31. децембар 2021
Краткорочни кредити	2.617.032	2.188.401
Обавезе за камату	126.576	81.574
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 18)	9.008.153	7.048.516
	11.751.761	9.318.491

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2022. године

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

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

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2022	2021
Краткорочни кредити на дан 1. јануара	2.188.401	1.756.035
Приливи	4.066.202	3.897.159
Одливи	(3.637.571)	(3.647.373)
Краткорочни кредити на дан 31. марта	2.617.032	2.005.821

15. ДОБАВЉАЧИ И ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	31. март 2022	31. децембар 2021
Обавезе према добављачима	60.150.410	26.255.796
Обавезе за дивиденду	3.784.090	3.784.105
Остале обавезе из пословања	48.965	54.945
	63.983.465	30.094.846

Обавезе према добављачима са стањем на дан 31. марта 2022. године у износу од 60.150.410 хиљада РСД (31. децембра 2021: 26.255.796 хиљада РСД) најзначајнијим делом се односе на обавезе за сирову нафту у износу од 42.598.929 хиљада РСД (31. децембра 2021: 9.860.326 хиљада РСД).

16. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	31. март 2022	31. децембар 2021
Уговорене обавезе произишле из уговора са купцима:		
- Примљени аванси	2.545.657	3.009.493
- Програм лојалности купаца	644.835	776.791
Обавезе према запосленима	2.158.731	3.361.824
Разграничени приходи	12.120	-
Остале краткорочне не-финансијске обавезе	13.551	19.070
	5.374.894	7.167.178

Приход у износу од 2.499.237 хиљада РСД (31. марта 2021: 3.590.326 хиљада РСД) који је остварен у текућем извештајном периоду се односи на уговорене обавезе на дан 1. јануара 2022. године, од чега се 2.176.418 хиљада РСД (31. марта 2021: 3.354.997 хиљада РСД) односи на авансе и 322.819 хиљада РСД (31. марта 2021: 235.329 хиљада РСД) на програм лојалности купаца.

17. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ ИЗУЗЕВ ПОРЕЗА НА ДОБИТ

	31. март 2022	31. децембар 2021
Обавеза за рудну ренту	452.850	379.789
ПДВ	2.453.776	2.181.792
Обавеза за акцизе	5.676.726	6.303.828
Накнада за робне резерве	313.000	302.940
Обавезе за царину	13.686	74.057
Накнада за енергетску ефикасност	38.371	34.585
Обавезе за остале порезе и таксе	808.464	869.066
	9.756.873	10.146.057

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2022. године

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

18. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	31. март 2022	31. децембар 2021
Дугорочни кредит - Гаспром Њефт	8.215.173	8.203.403
Банкарски кредити	72.175.728	69.276.624
Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза (напомена 14)	(9.008.153)	(7.048.516)
	71.382.748	70.431.511

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

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2022	2021
Дугорочни кредити на дан 1. јануара	77.480.027	82.781.970
Приливи	2.851.109	7.508.901
Одливи	(55.578)	(2.825.506)
Безготовинске трансакције	3.871	22.247
Курсне разлике (напомена 22)	111.472	2.418
Дугорочни кредити на дан 31. марта	80.390.901	87.490.030

(а) Дугорочни кредит - Гаспром Њефт

Дугорочни кредит од Гаспром Њефт-а са стањем на дан 31. марта 2022. године у износу од 8.215.173 хиљада РСД (2021: 8.203.403 хиљаде РСД), са износом текућег доспећа од 6.845.976 хиљада РСД (2021: 5.468.935 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

	31. март 2022	31. децембар 2021
Дугорочни кредити у земљи	49.706.158	47.362.765
Дугорочни кредити у иностранству	22.469.570	21.913.859
	72.175.728	69.276.624
Текуће доспеће дугорочних кредита	(2.162.176)	(1.579.581)
	70.013.552	67.697.043

Доспеће банкарских кредита:

	31. март 2022	31. децембар 2021
Између 1 и 2 године	10.743.849	3.004.092
Између 2 и 5 година	58.004.956	63.430.071
Преко 5 година	1.264.747	1.262.880
	70.013.552	67.697.043

Валутна структура дугорочних обавеза по основу банкарских кредита је следећа:

	31. март 2022	31. децембар 2021
УСД	109.415	130.480
ЕУР	71.942.913	68.989.968
РСД	180	210
ЈПЈ	123.220	155.966
	72.175.728	69.276.624

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2022. године

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

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

Уговори о кредиту садрже финансијске ковенанте које захтевају да Друштво одржава однос задуживања према EBITDA. Руководство верује да је Друштво усаглашено са наведеним ковенантама на дан 31. марта 2022. и 31. децембра 2021. године.

19. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЗАКУПА

	31. март 2022	31. децембар 2021
Дугорочне обавезе по основу закупа	982.479	1.007.802
Текуће обавезе по основу закупа	328.772	330.579
	1.311.251	1.338.381

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

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2022	2021
На дан 1. јануара	1.338.381	1.358.795
Одливи	(87.956)	(97.760)
Немонетарне трансакције	62.829	30.903
Курсне разлике (напомена 22)	(2.003)	271
На дан 31. марта	1.311.251	1.292.209

Износи признати у оквиру биланса успеха:

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2022	2021
Трошкови камата (укључени у финансијске расходе)(напомена 24)	8.896	8.531
Трошкови који се односе на краткорочни закуп	23.698	23.056
Трошкови који се односе на закуп средстава мале вредности која нису приказана као краткорочни закуп	6.312	5.932
Трошкови који се односе на варијабилна плаћања закупа који нису укључени у обавезе за закуп	268.026	274.072

20. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПРЕРАДЕ

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2022	2021
Трошкови запослених	948.286	927.205
Трошкови материјала и сировина (изузев набавки нафте, гаса и нафтних деривата)	227.465	156.426
Трошкови одржавања и поправки	1.200.560	1.169.309
Трошкови електричне енергије за даљу продају	1.831.323	429.766
Трошкови енергије и комуналних услуга	1.424.415	600.276
Трошкови заштите и обезбеђења	86.954	82.209
Трошкови осигурања	87.716	84.596
Транспортни трошкови за производњу	493.110	459.872
Остало	2.681.550	2.109.946
	8.981.379	6.019.605

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2022. 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 31. марта	
	2022	2021
Трошкови запослених	2.721.120	2.691.371
Трошкови франшизера	938.095	875.357
Адвокатске, ревизорске и консултантске услуге	275.986	232.938
Трошкови текућег одржавања	178.972	172.128
Трошкови рекламе и маркетинга	40.665	45.681
Трошкови закупа	27.299	26.116
Трошкови службеног пута	18.675	14.391
Трошкови заштите и обезбеђења	130.198	120.946
Трошкови осигурања	22.141	15.540
Услуге транспорта и складиштења	48.161	24.454
Трошкови исправке вредности спорних потраживања	7.599	(135)
Остало	1.168.288	940.165
	5.577.199	5.158.952

22. НЕТО ДОБИЦИ (ГУБИЦИ) ПО ОСНОВУ КУРСНИХ РАЗЛИКА

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2022	2021
Добити (губици) по основу курсних разлика из активности финансирања		
- добити по основу курсних разлика	173.275	190.323
- губици по основу курсних разлика	(282.744)	(193.012)
Нето добити (губици) по основу курсних разлика из пословних активности	141.815	(16.879)
	32.346	(19.568)

23. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2022	2021
Приходи од камата на депозите у банкама	63.301	11.784
Приходи од камата на дате кредите	173.056	170.371
Добити од реструктурирања издатих зајмова	5.800	39.209
	242.157	221.364

24. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2022	2021
Расходи камата	366.018	381.232
Губици од реструктурирања позајмица	6.006	22.037
Ефекат дисконтовања дугорочних резервисања	9.024	19.419
Ефекат дисконтовања финансијских средстава	(845)	(30.513)
	380.203	392.175

За период од три месеца који се завршио 31. марта 2022. године расходи камата укључују и расходе камата по финансијском лизингу у износу од 8.896 хиљада РСД (за период од три месеца који се завршио 31. марта 2021. године: 8.531 хиљада РСД)(напомена 19).

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2022. године

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

25. ОДМЕРАВАЊЕ ФЕР ВРЕДНОСТИ

У периодичним сажетим финансијским извештајима инвестиционе некретнине и финансијска средства расположива за продају су вреднована по фер вредности. Технике вредновања коришћене у процесу одмеравања фер вредности средстава идентичне су онима обелодањеним у финансијским извештајима на дан 31. децембра 2021. године. Такође, током прва три месеца 2022. године није било трансфера средстава између хијерархија фер вредновања.

На дан 31. марта 2022. године књиговодствена вредност финансијских средстава је приближно једнака њиховој фер вредности.

26. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

Економско окружење у Републици Србији

Погоршање геополитичке ситуације у првом кварталу 2022. године као последица даљег развоја догађаја у Украјини довело је до појачане волатилности на робним и финансијским тржиштима. Цена нафта порасла је на преко 105 долара за барел, што је условило да Влада Републике Србије уведе краткорочна ограничења на продајне цене нафтних деривата. Немогуће је утврдити колико ће дуго трајати ова појачана волатилност. Најављене су бројне санкције како би се ограничило пословање руских субјеката, а у таквој ситуацији, то би могло додатно да утиче на пословање Друштва.

Друштво тренутно наставља да врши процену утицаја нових санкција на своје пословање.

Руководство предузима неопходне мере како би осигурала одрживост пословања Друштва. Међутим, тешко је предвидети будуће ефекте садашње економске ситуације и тренутна очекивања и процене руководства могу се разликовати од стварних резултата.

Заштита животне средине

Руководство Друштва је проценило и извршило резервисање за заштиту животне средине на дан извештаја у износу од 473.593 хиљаде РСД (31. децембар 2021: 376.734 хиљаде РСД) на основу интерне процене о усаглашености Друштва са законском регулативом Републике Србије.

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

Порези

Порески закони се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. Пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала. Руководство је проценило на дан 31. марта 2022. године да је Друштво измирило све пореске обавезе према држави.

Капиталне обавезе

На дан 31. марта 2022. године Друштво има закључене уговоре о набавци некретнина, постројења и опреме у износу од 138.355 хиљада РСД (31. децембар 2021. године: 383.637 хиљада РСД).

Није било других значајних потенцијалних и преузетих обавеза Друштва.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2022. године

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

27. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

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

Друштво је у периоду од три месеца који се завршио 31. марта 2022. године и у истом периоду претходне године ступало у пословне односе са својим повезаним правним лицима.

На дан 31. марта 2022. године и 31. децембра 2021. године стање средстава (без исправке вредности) и обавеза по основу трансакција са повезаним правним лицима је следеће:

	Зависна друштва	Матично друштво	Заједничка улагања, придружена лица и лица под заједничком контролом
На дан 31. марта 2022.			
Краткорочни финансијски пласмани	1.378.277	-	-
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	7.785.105	-	3.119.761
Остала обртна имовина	3.731	-	11.943
Право коришћења средстава	43.042	-	369
Инвестиције обрачунате методом удела у капиталу	-	-	1.038.800
Инвестиције у зависна друштва и заједничка улагања	13.425.627	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	29.939.566	-	-
Остала стална имовина	17.366	-	-
Добављачи и остале обавезе из пословања	(4.969.285)	(26.547.925)	(3.682.614)
Остале краткорочне обавезе	(65.968)	-	(2.142)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(1.794.559)	(6.876.395)	-
Текуће обавезе по основу закупа	(2.497)	-	(152)
Дугорочне финансијске обавезе	-	(1.369.196)	-
Дугорочне обавезе по основу закупа	(43.615)	-	(142)
	45.716.790	(34.793.516)	485.823
			Заједничка улагања, придружена лица и лица под заједничком контролом
На дан 31. децембра 2021.			
Краткорочни финансијски пласмани	3.149.217	-	-
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	5.877.272	601	2.097.586
Остала обртна имовина	3.393	-	29.788
Право коришћења средстава	43.712	-	414
Инвестиције обрачунате методом удела у капиталу	-	-	1.038.800
Инвестиције у зависна друштва и заједничка улагања	13.425.627	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	28.053.639	-	-
Остале дугорочне обавезе	2.192	-	-
Добављачи и остале обавезе из пословања	(4.919.496)	(3.000)	(2.448.423)
Остале краткорочне обавезе	(31.504)	-	(944)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(2.189.595)	(5.468.948)	-
Текуће обавезе по основу закупа	(2.322)	-	(142)
Дугорочне финансијске обавезе	-	(2.734.468)	-
Дугорочне обавезе по основу закупа	(44.068)	-	(209)
	43.368.067	(8.205.815)	716.870

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2022. године

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

У периоду од три месеца који се завршио дана 31. марта 2022. и 2021. године настале су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

	Зависна друштва	Матично друштво	Заједничка улагања, придружена лица и лица под заједничком контролом
Период од три месеца који се завршио 31. марта 2022. године			
Приходи од продаје	10.963.272	-	10.923.888
Расходи везани за набавку производа и услуга	(1.367.612)	(24.677.450)	(2.585.188)
Остали приходи (расходи), нето	(984.438)	(30.383)	(3.135)
	8.611.222	(24.707.833)	8.335.565

	Зависна друштва	Матично друштво	Заједничка улагања, придружена лица и лица под заједничком контролом
Период од три месеца који се завршио 31. марта 2021. године			
Приходи од продаје	4.344.837	1.455	5.115.030
Расходи везани за набавку производа и услуга	(1.174.313)	-	(192.085)
Остали приходи (расходи), нето	(836.695)	(50.773)	(91)
	2.333.829	(49.318)	4.922.854

Трансакције са кључним руководством

За период од три месеца који се завршио на дан 31. марта 2022. и 2021. године Друштво је признало 255.696 хиљада РСД и 232.072 хиљаде 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

У обзир су узети сви догађаји након датума извештавања настали након 31. марта 2022. године до 29. априла 2022. године, када су ови периодични сажети финансијски извештаји одобрени.

НИС а.д.

Напомене уз периодичне сажете финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2022. године

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

НИС а.д.

Контакт информације

Седиште Друштва је:

Улица Народног фронта 12,
Нови Сад, Република Србија
21000

Телефон: (+ 381 21) 481 1111

e-mail: office@nis.rs

www.nis.rs

Односи са инвеститорима

e-mail: investor.relations@nis.rs