



**Нафтна индустрија Србије А.Д.**

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

**31. март 2020.**

## САДРЖАЈ:

### ПЕРИОДИЧНИ САЖЕТИ КОНСОЛИДОВАНИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

Периодични сажети консолидовани извештај о финансијској позицији	3
Периодични сажети консолидовани извештај о укупном резултату	4
Периодични сажети консолидовани извештај о променама на капиталу	5
Периодични сажети консолидовани извештај о токовима готовине	6
Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје	
1. Опште информације	7
2. Преглед значајних рачуноводствених политика	7
3. Нови рачуноводствени стандарди	9
4. Информације о сегментима	10
5. Готовински еквиваленти и готовина	12
6. Краткорочни финансијски пласмани	13
7. Потраживања по основу продаје и друга потраживања	13
8. Залихе	13
9. Остала обртна имовина	14
10. Некретнине, постројења и опрема	15
11. Право коришћења средстава	16
12. Инвестиције у придружене ентитете и заједничка улагања	16
13. Остала стална имовина	18
14. Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	18
15. Добављачи и остале обавезе из пословања	18
16. Остале краткорочне обавезе	19
17. Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	19
18. Дугорочне финансијске обавезе	19
19. Обавезе по основу закупа	20
20. Остале дугорочне финансијске обавезе	21
21. Трошкови производње и прераде	21
22. Трошкови продаје, општи и административни трошкови	22
23. Нето добици (губици) по основу курсних разлика	22
24. Финансијски приходи	22
25. Финансијски расходи	22
26. Одмеравање фер вредности	23
27. Потенцијалне и преузете обавезе	23
28. Трансакције са повезаним правним лицима	24
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	31. март	31. децембар
		2020	2019
<b>Обртна имовина</b>		<i>(неревидирани)</i>	
Готовински еквиваленти и готовина	5	8.884.586	15.295.810
Краткорочни финансијски пласмани	6	168.076	1.766.518
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	7	23.750.316	26.298.314
Залихе	8	40.384.267	47.479.934
Потраживања за више плаћен порез на добит		1.646.888	602.249
Остала обртна имовина	9	6.701.736	5.475.677
Стална средства намењена продаји		139.322	88.416
<b>Укупно обртна имовина</b>		<b>81.675.191</b>	<b>97.006.918</b>
<b>Стална имовина</b>			
Некретнине, постројења и опрема	10	307.225.487	305.934.567
Право коришћења средстава	11	2.456.091	1.873.799
Инвестиционе некретнине		1.579.733	1.579.798
Гудвил и остала нематеријална улагања		4.510.977	4.461.623
Инвестиције у придружене ентитете и заједничка улагања	12	1.795.363	1.851.101
Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања		152.472	227.491
Дугорочни финансијски пласмани		266.547	269.551
Одложена пореска средства		866.673	697.689
Остала стална имовина	13	1.246.054	1.291.407
<b>Укупно стална имовина</b>		<b>320.099.397</b>	<b>318.187.026</b>
<b>Укупно имовина</b>		<b>401.774.588</b>	<b>415.193.944</b>
<b>Обавезе и капитал</b>			
<b>Краткорочне обавезе</b>			
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	14	9.094.971	6.612.777
Текуће обавезе по основу закупа	19	511.524	377.005
Добављачи и остале обавезе из пословања	15	23.661.804	39.463.261
Остале краткорочне обавезе	16	7.957.211	7.198.105
Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	17	9.364.096	9.794.045
Резервисања за обавезе и трошкове		1.557.386	1.591.898
<b>Укупно краткорочне обавезе</b>		<b>52.146.992</b>	<b>65.037.091</b>
<b>Дугорочна резервисања и обавезе</b>			
Дугорочне финансијске обавезе	18	81.639.667	82.716.496
Дугорочне обавезе по основу закупа	19	1.791.734	1.326.436
Остале дугорочне финансијске обавезе	20	841.303	-
Добављачи и остале дугорочне обавезе		9.856	-
Резервисања за обавезе и трошкове		11.650.387	11.419.129
<b>Укупно дугорочна резервисања и обавезе</b>		<b>95.932.947</b>	<b>95.462.061</b>
<b>Капитал</b>			
Акцијски капитал		81.530.200	81.530.200
Резерве		333.271	271.614
Нераспоређена добит		171.811.500	173.153.889
<b>Капитал који се може приписати власницима Друштва</b>		<b>253.674.971</b>	<b>254.955.703</b>
Капитал који припада учешћима без права контроле		19.678	(260.911)
<b>Укупан капитал</b>		<b>253.694.649</b>	<b>254.694.792</b>
<b>Укупно обавезе и капитал</b>		<b>401.774.588</b>	<b>415.193.944</b>

Кирил Гурдењев  
 Генерални Директор  
 24. април 2020. године

Антон Черепанов  
 Финансијски Директор

## НИС Група

### Периодични сажети консолидовани извештај о укупном резултату

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

Напомене	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2020	2019
	<i>(неревидирани)</i>	<i>(неревидирани)</i>
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	49.778.153	50.836.498
Остали приходи од продаје	2.788.785	2.674.694
<b>Укупно приходи од продаје</b>	<b>52.566.938</b>	<b>53.511.192</b>
Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата	(34.021.960)	(34.508.679)
Трошкови производње и прераде	(5.548.634)	(5.508.132)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(6.211.630)	(5.649.988)
Трошкови транспорта	(278.455)	(248.107)
Трошкови амортизације	(5.490.034)	(5.094.972)
Трошкови пореза изузев пореза на добит	(1.340.564)	(1.263.355)
Трошкови истраживања	(3.579)	(11.474)
<b>Укупно пословни расходи</b>	<b>(52.894.856)</b>	<b>(52.284.707)</b>
Остали приходи (расходи), нето	(76.080)	(67.656)
<b>Пословни добитак (губитак)</b>	<b>(403.998)</b>	<b>1.158.829</b>
Удео у губитку придружених ентитета и зједничких улагања	(55.738)	(19.206)
Нето добитак (губитак) на курсним разликама	(318.764)	(204.360)
Финансијски приходи	36.454	107.806
Финансијски расходи	(436.375)	(494.400)
<b>Укупно остали расходи</b>	<b>(774.423)</b>	<b>(610.160)</b>
<b>Добитак (губитак) пре опорезивања</b>	<b>(1.178.421)</b>	<b>548.669</b>
Порески расходи	(52.347)	(186.141)
Одложени порески приходи (расходи)	168.968	(204.401)
<b>Порез на добит</b>	<b>116.621</b>	<b>(390.542)</b>
<b>Нето добитак (губитак) за период</b>	<b>(1.061.800)</b>	<b>158.127</b>
<b>Укупно остали резултат</b>		
<b>Ставке које накнадно неће бити признате у добитку (губитку)</b>		
Добици (губици) по основу улагања у инструменте капитала	(981)	6.410
	(981)	6.410
<b>Ставке које могу накнадно бити признате у добитку (губитку)</b>		
Добици (губици) по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања	62.638	126.633
	62.638	126.633
<b>Укупно остали резултат</b>	<b>61.657</b>	<b>133.043</b>
<b>Укупан добитак (губитак) за период</b>	<b>(1.000.143)</b>	<b>291.170</b>
<b>Добит (губитак) која се може приписати:</b>		
- Акционарима Нафтне индустрије Србије	(1.061.800)	162.308
- Учешћима без права контроле	-	(4.181)
<b>Добит (Губитак) за период</b>	<b>(1.061.800)</b>	<b>158.127</b>
<b>Укупна добит (губитак) која се може приписати:</b>		
- Акционарима Нафтне индустрије Србије	(1.000.143)	294.852
- Учешћима без права контроле	-	(3.682)
<b>Укупна добит (губитак)</b>	<b>(1.000.143)</b>	<b>291.170</b>
<b>Зарада (губитак) по акцији која се може приписати акционарима Нафтне индустрије Србије</b>		
Основна зарада по акцији (РСД по акцији)	(6.51)	1.00
Просечан пондерисани број акција (у милионима)	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 три месеца који се завршио 31. марта 2020. и 2019. године

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

(неревидирани)	Капитал који се може приписати власницима Друштва				Учешћа без права контроле		Укупно капитал
	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоређена добит	Укупно	Учешћа без права контроле	Укупно капитал	
<b>Стање на дан 1. јануара 2019. године</b>	<b>81.530.200</b>	<b>77.130</b>	<b>161.516.302</b>	<b>243.123.632</b>	<b>(247.828)</b>	<b>(4.181)</b>	<b>242.875.804</b>
Добит (губитак) за период	-	-	162.308	162.308	(4.181)	-	158.127
<b>Остали укупни приход (расход)</b>							
Добици по основу улагања у инструменте капитала	-	6.410	-	6.410	-	-	6.410
Добици по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања	-	126.134	-	126.134	499	-	126.633
Укупан приход (расход) за период	-	132.544	162.308	294.852	(3.682)	-	291.170
<b>Стање на дан 31. марта 2019. године</b>	<b>81.530.200</b>	<b>209.674</b>	<b>161.678.610</b>	<b>243.418.484</b>	<b>(251.510)</b>	<b>(251.510)</b>	<b>243.166.974</b>

(неревидирани)	Капитал који се може приписати власницима Друштва				Учешћа без права контроле		Укупно капитал
	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоређена добит	Укупно	Учешћа без права контроле	Укупно капитал	
<b>Стање на дан 1. јануара 2020. године</b>	<b>81.530.200</b>	<b>271.614</b>	<b>173.153.889</b>	<b>254.955.703</b>	<b>(260.911)</b>	<b>-</b>	<b>254.694.792</b>
Добит (губитак) за период	-	-	(1.061.800)	(1.061.800)	-	-	(1.061.800)
<b>Остали укупни приход (расход)</b>							
Губици по основу улагања у инструменте капитала	-	(981)	-	(981)	-	-	(981)
Добици по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања	-	62.638	-	62.638	-	-	62.638
Укупан приход (расход) за период	-	61.657	(1.061.800)	(1.000.143)	-	-	(1.000.143)
Улагања у нове уделе	-	-	(280.589)	(280.589)	280.589	-	-
Укупно трансакције са власницима капитала	-	-	(280.589)	(280.589)	280.589	-	-
<b>Стање на дан 31. марта 2020. године</b>	<b>81.530.200</b>	<b>333.271</b>	<b>171.811.500</b>	<b>253.674.971</b>	<b>19.678</b>	<b>19.678</b>	<b>253.694.649</b>

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

## НИС Група

### Периодични сажети консолидовани извештај о токовима готовине<sup>1</sup>

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

Напомене	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2020	2019
<b>Токови готовине из пословних активности</b>	<i>(неревидирани) (неревидирани)</i>	
Добитак (Губитак) пре опорезивања	<b>(1.178.421)</b>	<b>548.669</b>
<b>Корекције за:</b>		
Удео у губитку придружених ентитета и заједничких улагања	55.738	19.206
Финансијски расходи	25 436.375	494.400
Финансијски приходи	24 (36.454)	(107.806)
Нето губитак по основу нереализованих курсних разлика	83.610	(188.305)
Амортизација	5.490.034	5.094.972
Остале неготовинске ставке	131.919	100.653
<b>Токови готовине из пословних активности пре промена на обртном капиталу</b>	<b>4.982.801</b>	<b>5.961.789</b>
<b>Промене на обртном капиталу:</b>		
Потраживања од продаје и остала потраживања	2.666.301	436.629
Залихе	7.090.131	8.007.653
Остала обртна имовина	(1.233.739)	476.382
Обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе	(13.206.458)	(2.852.629)
Остали порези изузев пореза на добит	(430.634)	555.685
<b>Укупно промене на обртном капиталу</b>	<b>(5.114.399)</b>	<b>6.623.720</b>
Порез на добит	(1.099.279)	(960.457)
Плаћена камата	(367.384)	(382.469)
Примљена камата	38.980	60.962
<b>Нето токови готовине из пословних активности</b>	<b>(1.559.281)</b>	<b>11.303.545</b>
<b>Токови готовине из инвестиционих активности</b>		
Одливи по основу улагања у зависна правна лица	20 (41)	-
Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања <sup>2</sup>	(8.621.734)	(9.263.303)
Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме	88.416	15.103
Приливи (одливи) по основу банкарских депозита, нето	1.598.297	(1.481.707)
Остали одливи	(17.638)	(23.855)
<b>Нето токови готовине из инвестиционих активности</b>	<b>(6.952.700)</b>	<b>(10.753.762)</b>
<b>Токови готовине из активности финансирања</b>		
Приливи готовине од примљених кредита	14,18 3.465.953	2.210.246
Готовинске отплате позајмљених износа	14,18 (1.201.932)	(3.767.631)
Готовинске отплате закупа	19 (96.626)	(82.588)
<b>Нето токови готовине из активности финансирања</b>	<b>2.167.395</b>	<b>(1.639.973)</b>
Нето смањење готовине и готовинских еквивалената	(6.344.586)	(1.090.190)
Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената	(66.638)	19.713
<b>Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода</b>	<b>15.295.810</b>	<b>15.480.830</b>
<b>Готовина и готовински еквиваленти на крају периода</b>	<b>8.884.586</b>	<b>14.410.353</b>

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

<sup>1</sup> Политика Групе је да токове готовине приказује са укљученим ПДВ.

<sup>2</sup> Нето токови готовине из инвестиционих активности укључују ПДВ у износу од 0,9 млрд РСД (2019: 1,0 млрд РСД)

## НИС Група

### Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2020. године

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

#### 1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

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

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

Остале активности односе се на продају осталих производа и услуга.

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

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

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 преваходно припремљени на основу статутарних књига и рачуноводствене евиденције које су кориговане и рекласификоване како би њихова презентација била у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ).

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

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

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

## НИС Група

### Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2020. године

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

#### Надокнадива вредност некретнина, постројења и опреме

У складу са променама макроекономских параметара, руководство Групе је извршило анализу осетљивости тих утицаја на надокнадиву вредност некретнина, постројења и опреме и на свеукупно пословање Групе (напомена 10).

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

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

#### Процена резерви нафте и гаса

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

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

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

У обзир су узети сви догађаји након датума извештавања настали након 31. марта 2020. године до 24. априла 2020. године, када су ови периодични сажети консолидовани финансијски извештаји одобрени.

Резултат за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2020. године није нужно показатељ резултата који се очекује за целу годину.

Група као целина не подлеже значајним сезонским осцилацијама.

## 2.2. Промене рачуноводствених политика

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



### **3. НОВИ РАЧУНОВОДСТВЕНИ СТАНДАРДИ**

#### **Примена нових МСФИ**

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

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

#### **Нови рачуноводствени стандарди**

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

- МСФИ 17 – Уговори о осигурању (објављен 18. маја 2017. године и ступа на снагу за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2021.);
- Продаја или увећање имовине између инвеститора и његовог придруженог ентитета или заједничког улагања – Измене МСФИ 10 и МРС 28 (објављене 11. септембра 2014. године и на снази за годишње периоде који почињу на дан који одредио ИАСБ);
- Класификација обавеза на текуће или дугорочне – Измене и допуне МРС 1 (објављене у јануару 2020. године и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2022. године)

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

## НИС Група

### Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2020. године

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

#### 4. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Испод су презентоване информације о пословним сегментима Групе за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2020. и 2019. године. Пословни сегменти су компоненте чији пословни резултат редовно прати главни доносилац Одлука (ГДО) и за које постоје засебне финансијске информације.

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

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

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

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

Резултати извештајних сегмената за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2020. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	9.789.657	52.284.778	(9.507.497)	52.566.938
Међусегментни	9.341.420	166.077	(9.507.497)	-
Екстерни	448.237	52.118.701	-	52.566.938
ЕБИТДА (сегментни резултат)	<b>5.276.808</b>	<b>(105.091)</b>	-	<b>5.171.717</b>
Амортизација	(3.055.082)	(2.434.952)	-	(5.490.034)
Удео у губитку придружених ентитета и заједничких улагања	-	(55.738)	-	(55.738)
Нето (губитак) добитак на курсним разликама	(131.312)	(187.452)	-	(318.764)
Финансијски расходи, нето	(20.688)	(379.233)	-	(399.921)
Порез на добит	(44.834)	161.455	-	116.621
Сегментни добитак/(губитак)	1.892.562	(2.954.362)	-	(1.061.800)

Резултати извештајних сегмената за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2019. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	11.285.187	53.826.691	(11.600.686)	53.511.192
Међусегментни	11.262.768	337.918	(11.600.686)	-
Екстерни	22.419	53.488.773	-	53.511.192
ЕБИТДА (сегментни резултат)	<b>8.319.250</b>	<b>(2.029.671)</b>	-	<b>6.289.579</b>
Амортизација	(2.855.936)	(2.239.036)	-	(5.094.972)
Удео у губитку придружених ентитета и заједничких улагања	-	(19.206)	-	(19.206)
Нето губитак на курсним разликама	(160.743)	(43.617)	-	(204.360)
Финансијски расходи, нето	(55.405)	(331.189)	-	(386.594)
Порез на добит	(43.096)	(347.446)	-	(390.542)
Сегментни добитак/(губитак)	5.207.329	(5.049.202)	-	158.127

## НИС Група

### Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2020. године

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

ЕБИТДА за период од три месеца који се завршио 31. марта 2020. и 2019. године је усаглашена у табели испод:

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2020	2019
Нето добитак (губитак) за период	(1.061.800)	158.127
Порез на добит	(116.621)	390.542
Финансијски расходи	436.375	494.400
Финансијски приходи	(36.454)	(107.806)
Трошкови амортизације	5.490.034	5.094.972
Удео у губитку придружених ентитета и заједничких улагања	55.738	19.206
Нето (добитак) губитак на курсним разликама	318.764	204.360
Остали расходи (приходи), нето	76.080	67.656
Остали неоперативни расходи (приходи), нето	9.601	(31.878)
<b>ЕБИТДА</b>	<b>5.171.717</b>	<b>6.289.579</b>

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

	Период од три месеца који се завршио 31. марта 2020.		
	Извоз и		
	Домаће тржиште	међународна продаја	Укупно
Продаја сирове нафте	-	416.925	416.925
Продаја природног гаса	50.928	-	50.928
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	50.928	-	50.928
Продаја нафтних деривата	36.982.975	12.327.325	49.310.300
<i>Малопродаја</i>	14.165.063	3.565.133	17.730.196
<i>Велепродаја</i>	22.817.912	8.762.192	31.580.104
Продаја електричне енергије	192.663	45.223	237.886
Приходи од закупа	75.097	1.054	76.151
Остала продаја	1.792.161	682.587	2.474.748
<b>Продаја укупно</b>	<b>39.093.824</b>	<b>13.473.114</b>	<b>52.566.938</b>

  

	Период од три месеца који се завршио 31. марта 2019.		
	Извоз и		
	Домаће тржиште	међународна продаја	Укупно
Продаја сирове нафте	-	-	-
Продаја природног гаса	817.154	-	817.154
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	817.154	-	817.154
Продаја нафтних деривата	38.127.130	11.892.214	50.019.344
<i>Малопродаја</i>	13.774.276	3.720.381	17.494.657
<i>Велепродаја</i>	24.352.854	8.171.833	32.524.687
Продаја електричне енергије	218.308	33.338	251.646
Приходи од закупа	105.683	2.454	108.137
Остала продаја	1.549.994	764.917	2.314.911
<b>Продаја укупно</b>	<b>40.818.269</b>	<b>12.692.923</b>	<b>53.511.192</b>

## НИС Група

### Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2020. године

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

Од укупног износа прихода од продаје нафтних деривата (велепродаја) у износу од 31.580.104 РСД (2019: 32.524.687 РСД) приходи у износу од 4.873.751 РСД (2019: 3.827.301 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 1.914.541 РСД (2019: 1.856.484 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 39.093.824 РСД (2019: 40.818.269 РСД) док је укупан приход од екстерних купаца са територије других земаља износио 13.473.114 РСД (2019: 12.692.923 РСД).

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

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2020	2019
Продаја сирове нафте	416.925	-
Продаја нафтних деривата (малопродаја и велепродаја)		
Бугарска	2.962.760	3.067.992
Босна и Херцеговина	3.724.476	4.487.477
Румунија	2.551.924	2.070.255
Швајцарска	154.486	493.165
Хрватска	536.471	222.866
Северна Македонија	272.431	91.020
Мађарска	335.237	364.029
Велика Британија	361.929	344.711
Остала тржишта	1.427.611	750.699
	12.327.325	11.892.214
Продаја електричне енергије	45.223	33.338
Приходи од закупа	1.054	2.454
Остали приходи	682.587	764.917
	<b>13.473.114</b>	<b>12.692.923</b>

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

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

	31. март	31. децембар
	2020	2019
Србија	289.689.748	287.838.628
Бугарска	6.776.130	6.881.442
Босна и Херцеговина	7.182.935	7.276.613
Румунија	12.123.475	11.853.104
	<b>315.772.288</b>	<b>313.849.787</b>

## 5. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	31. март	31. децембар
	2020	2019
Готовина у банци и благајна	6.136.690	10.953.751
Депозити са доспећем до 3 месеца	2.528.210	4.063.573
Новчана средства на ескроу рачуну	12.550	13.978
Остала новчана средства	207.136	264.508
	<b>8.884.586</b>	<b>15.295.810</b>

## НИС Група

### Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2020. године

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

#### 6. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	31. март 2020	31. децембар 2019
Краткорочни кредити	2.210	2.210
Депозити са доспећем преко три месеца а мање од годину дана	168.076	1.766.564
<i>Минус исправка вредности</i>	<i>(2.210)</i>	<i>(2.256)</i>
	<b>168.076</b>	<b>1.766.518</b>

На дан 31. марта 2020. године депозити са доспећем преко три месеца а мање од годину дана износе 168.076 РСД (31. децембра 2019. године: 1.766.564 РСД) односе се на депозите пласиране пословним банкама у динарима са каматном стопом од 0,3% до 2,8% месечно деноминирани у РСД и ЕУР (2019. године: 0,02% месечно до 3,5% годишње деноминирани у РСД и ЕУР).

#### 7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	31. март 2020	31. децембар 2019
Потраживања по основу продаје	32.691.237	35.392.271
Остала потраживања	568.800	556.593
Потраживања за нефактурисани приход	72.345	41.567
<i>Исправка вредности потраживања по основу продаје</i>	<i>(9.530.762)</i>	<i>(9.639.286)</i>
<i>Исправка вредности осталих потраживања</i>	<i>(51.304)</i>	<i>(52.831)</i>
<b>Укупно за потраживања по основу продаје и друга потраживања</b>	<b>23.750.316</b>	<b>26.298.314</b>

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

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

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

	31. март 2020	31. децембар 2019
РСД	20.842.873	23.304.560
ЕУР	842.042	1.111.884
УСД	731.531	292.580
Остало	1.333.870	1.589.290
	<b>23.750.316</b>	<b>26.298.314</b>

#### 8. ЗАЛИХЕ

	31. март 2020	31. децембар 2019
Сирова нафта	19.655.881	29.866.109
Нафтни деривати	17.274.408	14.407.981
Материјал	7.060.750	6.773.096
Остало	1.147.616	1.208.732
<i>Минус: Исправка вредности</i>	<i>(4.754.388)</i>	<i>(4.775.984)</i>
	<b>40.384.267</b>	<b>47.479.934</b>

**НИС Група****Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2020. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***9. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА**

	<b>31. март 2020</b>	<b>31. децембар 2019</b>
Дати аванси	623.086	582.560
Потраживања за ПДВ	243.706	452.571
Разграничени ПДВ	2.131.256	1.929.283
Унапред плаћени трошкови	300.218	288.181
Унапред плаћени трошкови царине	63.414	62.342
Унапред плаћена акциза	2.888.227	1.771.927
Остала краткорочна потраживања	8.020.244	7.956.935
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(7.568.415)	(7.568.122)
	<b>6.701.736</b>	<b>5.475.677</b>

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 31. марта 2020. године у износу од 2.131.256 РСД (31. децембра 2019: 1.929.283 РСД) је порез на додату вредност у примљеним фактурама које се евидентирају у текућем обрачунском периоду, а право на одбитак претходног пореза се остварује у наредном обрачунском периоду.

Унапред плаћена акциза на дан 31. марта 2020. године у износу од 2.888.227 РСД (31. децембар 2019: 1.771.927 РСД) се односи на акцизу плаћену држави за готове производе складиштене на неакцизном складишту.

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

**НИС Група**

**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2020. године**

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

**10. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА**

	Средства за производњу нафте и гаса	Средства за прераду дистрибуцију	Средства за маркетинг и постројења и опрема	Остале некретнине, постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Укупно
<b>На дан 1. јануара 2019.</b>						
Набавна вредност	166.462.451	115.028.154	69.909.749	19.153.698	54.204.141	424.758.193
Исправка вредности и обезвређење	(47.674.989)	(46.153.659)	(32.557.309)	(9.886.290)	(2.031.400)	(138.303.647)
<b>Неотписана вредност</b>	<b>118.787.462</b>	<b>68.874.495</b>	<b>37.352.440</b>	<b>9.267.408</b>	<b>52.172.741</b>	<b>286.454.546</b>
<b>Период завршен 31. марта 2019.</b>						
Повећања	-	-	-	194	9.496.438	9.496.632
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	26.481	-	-	-	-	26.481
Пренос са инвестиција у току	5.132.646	88.979	296.230	394.373	(5.912.228)	-
Обезвређење	-	-	(14.249)	-	(13.039)	(27.288)
Амортизација	(2.693.931)	(1.349.519)	(610.853)	(204.355)	(1.192)	(4.859.850)
Отуђења и отписи	9.699	(614)	(5.899)	(6.057)	(66.972)	(69.843)
Пренос на право коришћења средстава	(54.331)	-	(765.074)	-	-	(819.405)
Остали преноси	(29.417)	757	1.212	(4.204)	32.593	941
Транслационе резерве	(7)	-	(83.244)	197	(143.473)	(226.527)
<b>На дан 31. марта 2019.</b>	<b>121.178.602</b>	<b>67.614.098</b>	<b>36.170.563</b>	<b>9.447.556</b>	<b>55.564.868</b>	<b>289.975.687</b>
Набавна вредност	171.478.052	115.109.143	68.993.896	19.539.085	57.613.992	432.734.168
Исправка вредности и обезвређење	(50.299.450)	(47.495.045)	(32.823.333)	(10.091.529)	(2.049.124)	(142.758.481)
<b>Неотписана вредност</b>	<b>121.178.602</b>	<b>67.614.098</b>	<b>36.170.563</b>	<b>9.447.556</b>	<b>55.564.868</b>	<b>289.975.687</b>
<b>На дан 1. јануара 2020.</b>						
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)
<b>Неотписана вредност</b>	<b>126.634.912</b>	<b>67.373.595</b>	<b>35.802.379</b>	<b>9.084.760</b>	<b>67.038.921</b>	<b>305.934.567</b>
<b>Период завршен 31. марта 2020.</b>						
Повећања	-	-	-	-	6.700.315	6.700.315
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	65.848	-	-	-	-	65.848
Пренос са инвестиција у току	4.257.704	1.333.748	745.777	100.279	(6.437.508)	-
Обезвређење	-	-	(3.031)	-	(10.411)	(13.442)
Амортизација	(2.969.420)	(1.459.296)	(604.760)	(187.259)	(1.182)	(5.221.917)
Отуђења и отписи	(207)	(4.431)	(26.218)	(4.087)	(10.322)	(45.265)
Остали преноси	(43.603)	(272.780)	34.666	211.001	4.202	(66.514)
Транслационе резерве	(3)	-	(36.162)	(13)	(91.927)	(128.105)
<b>На дан 31. марта 2020.</b>	<b>127.945.231</b>	<b>66.970.836</b>	<b>35.912.651</b>	<b>9.204.681</b>	<b>67.192.088</b>	<b>307.225.487</b>
Набавна вредност	189.437.548	120.095.527	70.855.460	19.501.064	69.226.846	469.116.445
Исправка вредности и обезвређење	(61.492.317)	(53.124.691)	(34.942.809)	(10.296.383)	(2.034.758)	(161.890.958)
<b>Неотписана вредност</b>	<b>127.945.231</b>	<b>66.970.836</b>	<b>35.912.651</b>	<b>9.204.681</b>	<b>67.192.088</b>	<b>307.225.487</b>

Капитализовани трошкови позајмљивања за период од три месеца који се завршио 31. марта 2020. године укључују трошкове камата у износу од 36.250 РСД (31. марта 2019.: 41.081 РСД).

## НИС Група

### Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2020. године

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

#### 11. ПРАВО КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА

Кретања на праву коришћења средстава за период од три месеца која су се завршила на дан 31. марта 2020. и 31. марта 2019. године приказана су у табели испод:

	Земљиште	Некретнине	Постројења и опрема	Возила	Укупно
На дан 1. јануара 2019. године	-	-	-	-	-
Промена почетног стања	153.119	1.261.439	335.712	85.151	1.835.421
Амортизација	-	(64)	(18)	(6)	(88)
Транслационе резерве	-	(6)	-	-	(6)
На дан 31. марта 2019. године	<b>153.119</b>	<b>1.192.150</b>	<b>317.550</b>	<b>79.322</b>	<b>1.742.141</b>
На дан 1. јануара 2020. године	<b>148.676</b>	<b>1.023.199</b>	<b>438.495</b>	<b>263.429</b>	<b>1.873.799</b>
Повећања	7.509	86.155	-	601.560	695.224
Амортизација	(626)	(60.425)	(17.938)	(25.633)	(104.622)
Отуђења	-	(1.897)	-	(4.518)	(6.415)
Транслационе резерве	(1.531)	1.694	(1.995)	(63)	(1.895)
На дан 31. марта 2020. године	<b>154.028</b>	<b>1.048.726</b>	<b>418.562</b>	<b>834.775</b>	<b>2.456.091</b>

#### 12. ИНВЕСТИЦИЈЕ У ПРИДРУЖЕНЕ ЕНТИТЕТЕ И ЗАЈЕДНИЧКА УЛАГАЊА

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

	Процент учешћа	31. март 2020	31. децембар 2019	
НИС МЕТ Энерговинд д.о.о. Београд	Заједничко улагање	50%	938.712	946.208
Газпром енергохолдинг Србија д.о.о. Нови Сад	Заједничко улагање	49%	856.651	904.893
Хип Петрохемија а.д. Панчево	Придружен ентитет	20,86%	11.572.197	11.572.197
<i>Минус исправка вредности</i>			(11.572.197)	(11.572.197)
<b>Укупно инвестиције</b>			<b>1.795.363</b>	<b>1.851.101</b>

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 Энерговинд д.о.о. Београд**

У 2013. години Група је стекла 50% удела у заједничком улагању Энерговинд д.о.о. чија је намена управљање радом будућег ветропарка Планиште, 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 Энерговинд д.о.о. Београд. До дана издавања ових консолидованих финансијских извештаја није било значајних пословних активности. НИС МЕТ Энерговинд 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 три месеца који се завршио дана 31. марта 2020. године

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

#### Газпром енергохолдинг Србија д.о.о. Нови Сад

Током 2015. године Група и Центренергохолдинг из Руске Федерације основали су холдинг компанију *Serbskaya Generaciya* кроз коју ће заједно пословати са Термоелектраном - Топланом „ТЕТО“ Панчево са пројектованим капацитетом од 208 MW. У октобру 2017. године потписан је уговор по принципу „кључ у руке“ са Шангај Електрик Групом и започета је фаза пројектовања. Пројекат ће бити финансиран преко кредита Газпром банке (140 млн ЕУР) са роком отплате од 12 година. Завршетак радова на термоелектрани ТЕ-ТО Панчево се очекује до 30. августа 2020. 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% (12,72%) гласачких права у ХИП Петрохемији. Такође, НИС има своје представнике у Одбору Директора и Надзорном одбору.

Сажете финансијске информације за заједничка улагања на дан 31. марта 2020. године и 31. децембра 2019. године и за периоде који су се завршили дана 31. марта 2020. и 2019. приказане су у табели испод:

	НИС МЕТ Енерговинд	Газпром Енергохолдинг Србија
<b>31. марта 2020. године</b>		
Обртна имовина	89.085	741.529
Стална имовина	3.157.412	13.303.954
Краткорочне обавезе	(953.809)	(345.370)
Дугорочне обавезе	-	(11.980.349)
<b>31 децембра 2019. године</b>		
Обртна имовина	132.063	698.256
Стална имовина	3.151.318	12.154.427
Краткорочне обавезе	(975.707)	(71.219)
Дугорочне обавезе	-	(10.963.037)
	НИС МЕТ Енерговинд	Газпром Енергохолдинг Србија
<b>31. марта 2020. године</b>		
Остали приходи	1.014	1.583
Губитак за период	(14.992)	(98.454)
<b>31. марта 2019. године</b>		
Остали приходи	-	8.717
Губитак за период	(2.381)	(36.766)

**НИС Група****Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2020. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***13. ОСТАЛА СТАЛНА ИМОВИНА**

	<b>31. март 2020</b>	<b>31. децембар 2019</b>
Дати аванси за основна средства	341.420	372.107
Унапред плаћени трошкови	139.537	146.711
Остала средства	1.159.870	1.153.957
<i>Минус: исправка вредности осталих финансијски средстава</i>	(368.036)	(354.626)
<i>Минус: исправка вредности датих аванса</i>	(26.737)	(26.742)
	<b>1.246.054</b>	<b>1.291.407</b>

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

	<b>31. март 2020</b>	<b>31. децембар 2019</b>
Краткорочни кредити	3.000.000	-
Обавезе за камату	115.253	227.885
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 18)	5.979.718	6.384.892
	<b>9.094.971</b>	<b>6.612.777</b>

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

	<b>Период од три месеца који се завршио 31. марта</b>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>На дан 1. јануара</b>	-	-
Приливи	3.000.000	-
<b>На дан 31. марта</b>	<b>3.000.000</b>	-

**15. ДОБАВЉАЧИ И ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА**

	<b>31. март 2020</b>	<b>31. децембар 2019</b>
Обавезе према добављачима	19.811.707	35.535.376
Обавезе за дивиденду	3.779.813	3.780.692
Остале обавезе из пословања	70.284	147.193
	<b>23.661.804</b>	<b>39.463.261</b>

Обавезе према добављачима са стањем на дан 31. марта 2020. године у износу од 19.811.707 РСД (31. децембра 2019: 35.535.376 РСД) најзначајнијим делом се односе на обавезе за сирову нафту у износу од 8.099.127 РСД (31. децембра 2019: 19.989.597 РСД) према добављачима Газпром Њефт Ст. Петерсбург у износу од 5.251.934 РСД (31. децембра 2019: 10.240.742 РСД) и Petraco Oil Company LLP, Лондон у износу од 1.518.247 РСД (31. децембра 2019: 0 РСД).

**НИС Група****Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2020. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***16. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

	<b>31. март 2020</b>	<b>31. децембар 2019</b>
Уговорене обавезе произишле из уговора са купцима		
- Примљени аванси	1.834.165	1.982.331
- Програм лојалности купаца	732.113	722.239
Обавезе према запосленима	5.371.304	4.130.242
Остале краткорочне не-финансијске обавезе	19.629	363.293
	<b>7.957.211</b>	<b>7.198.105</b>

Приход у износу од 1.648.542 РСД који је остварен у текућем извештајном периоду (31. марта 2019. године: 1.101.497 РСД) се односи на уговорене обавезе на дан 1. јануара 2020. године, од чега се 1.406.163 РСД (31. марта 2019: 988.908 РСД) односи на авансе и 242.379 РСД (31. марта 2019: 112.589 РСД) на програм лојалности купаца.

**17. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ ИЗУЗЕВ ПОРЕЗА НА ДОБИТ**

	<b>31. март 2020</b>	<b>31. децембар 2019</b>
Обавеза за рудну ренту	281.801	248.864
ПДВ	1.004.124	1.137.119
Обавеза за акцизе	5.274.172	5.750.900
Накнада за робне резерве	250.620	280.070
Обавезе за царину	84.578	180.224
Накнада за енергетску ефикасност	27.913	32.299
Обавезе за остале порезе и таксе	2.440.888	2.164.569
	<b>9.364.096</b>	<b>9.794.045</b>

**18. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ**

	<b>31. март 2020</b>	<b>31. децембар 2019</b>
Дугорочни кредити - Гаспром Њефт	17.971.791	19.143.014
Банкарски кредити	69.585.670	69.901.198
Остале дугорочне обавезе	61.924	57.176
<i>Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза (напомена 14)</i>	<i>(5.979.718)</i>	<i>(6.384.892)</i>
	<b>81.639.667</b>	<b>82.716.496</b>

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

	<b>Период од три месеца који се завршио 31. марта</b>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>На дан 1. јануара</b>	<b>89.044.212</b>	<b>93.344.087</b>
Приливи	465.953	2.210.246
Одливи	(1.201.932)	(3.767.631)
Немонетарне трансакције	(693.188)	-
Курсне разлике (напомена 23)	(57.584)	(143.326)
<b>На дан 31. марта</b>	<b>87.557.461</b>	<b>91.643.376</b>

**(а) Дугорочни кредит - Гаспром Њефт**

Дугорочни кредит од Гаспром Њефт-а са стањем на дан 31. марта 2020. године у износу од 17.971.791 РСД (2019: 19.143.014 РСД), са износом текућег доспећа од 5.674.839 РСД (2019: 5.469.432 РСД), односи се на кредит добијен на основу обавеза из Уговора о купопродаји акција од 24. децембра 2008. године. Наведени кредит се плаћа у кварталним ратама почевши од децембра 2012. године до 15. маја 2023. године.

**НИС Група****Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2020. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***(б) Банкарски кредити**

	<b>31. март 2020</b>	<b>31. децембар 2019</b>
Дугорочни кредити у земљи	47.244.514	46.832.409
Дугорочни кредити у иностранству	22.341.156	23.068.789
	69.585.670	69.901.198
Текуће доспеће дугорочних кредита	(304.879)	(915.460)
	<b>69.280.791</b>	<b>68.985.738</b>

## Доспеће банкарских кредита:

	<b>31. март 2020</b>	<b>31. децембар 2019</b>
Између 1 и 2 године	10.934.656	10.845.263
Између 2 и 5 година	55.110.012	54.813.261
Преко 5 година	3.236.123	3.327.214
	<b>69.280.791</b>	<b>68.985.738</b>

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

	<b>31. март 2020</b>	<b>31. децембар 2019</b>
УСД	195.034	209.292
ЕУР	69.142.408	69.426.390
РСД	473	499
ЈПЈ	247.755	265.017
	<b>69.585.670</b>	<b>69.901.198</b>

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 31. марта 2020. и 31. децембра 2019. године.

**19. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЗАКУПА**

	<b>31. март 2020</b>	<b>31. децембар 2019</b>
Дугорочне обавезе по основу закупа	1.791.734	1.326.436
Текуће обавезе по основу закупа	511.524	377.005
	<b>2.303.258</b>	<b>1.703.441</b>

## Износи признати у оквиру биланса успеха:

	<b>Период од три месеца који се завршио 31. марта</b>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Трошкови камата (укључени у финансијске расходе)	20.584	17.757
Трошкови који се односе на краткорочни закуп	250.116	196.146
Трошкови који се односе на закуп средстава мале вредности која нису приказана као краткорочни закуп	57.125	12.853
Трошкови који се односе на варијабилна плаћања закупа који нису укључени у обавезе за закуп	436.886	376.190

## НИС Група

### Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2020. године

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

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

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2020	2019
На дан 1. јануара	1.703.441	828.104
Промена почетног стања	-	790.946
Одливи	(96.626)	(82.588)
Немонетарне трансакције	704.073	12.713
Курсне разлике (напомена 23)	(7.630)	3.599
На дан 31. марта	<b>2.303.258</b>	<b>1.552.774</b>

## 20. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Остале дугорочне финансијске обавезе у износу од 841.303 РСД у потпуности представљају одложену накнаду ПЈСЦ Зарубезњефт (даље ЗН) за истраживачки пројекат О&Г који је у току преко зависног друштва Јадран Нафтагас. Ова обавеза зависи од наступања неизвесних будућих догађаја који су ван контроле издаваоца (ЗН) и власника инструмента (НИС). У складу са Новатион споразумом и споразумом о преносу закљученим између ЗН, НИС-а и Јадран Нафтагас-а, сва права и обавезе ЗН-а преузео је НИС за накнаду једнаку неизмиреним кредитним обавезама Јадран Нафтагас-а према ЗН-у и Нафтегазинкор-у пре споразума. Накнада не може премашити износ наведених обавеза.

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

## 21. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПРЕРАДЕ

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2020	2019
Трошкови запослених	1.922.943	1.575.993
Трошкови услужних организација	414.883	654.998
Трошкови материјала и остале опреме (изузев набавки нафте, гаса и нафтних деривата)	508.833	629.890
Трошкови одржавања и поправки	959.161	1.279.906
Трошкови енергије и комуналних услуга	1.051.192	775.506
Трошкови заштите и обезбеђења	116.103	154.339
Транспортни трошкови	428.160	358.242
Остало	147.359	79.258
	<b>5.548.634</b>	<b>5.508.132</b>

**НИС Група****Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2020. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***22. ТРОШКОВИ ПРОДАЈЕ, ОПШТИ И АДМИНИСТРАТИВНИ ТРОШКОВИ**

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2020	2019
Трошкови запослених	3.573.367	2.857.318
Трошкови услужних организација	673.519	887.432
Трошкови франшизера	228.235	241.131
Адвокатске, ревизорске и консултантске услуге	223.677	130.247
Трошкови текућег одржавања	208.017	177.998
Трошкови рекламе и маркетинга	55.063	52.742
Трошкови закупа	55.602	47.432
Трошкови службеног пута	37.060	49.800
Трошкови заштите и обезбеђења	139.147	129.998
Трошкови осигурања	20.500	32.024
Услуге транспорта и складиштења	41.866	32.678
Исправка вредности спорних потраживања	(120.102)	(13.948)
Остало	1.075.679	1.025.136
	<b>6.211.630</b>	<b>5.649.988</b>

**23. НЕТО ДОБИЦИ (ГУБИЦИ) ПО ОСНОВУ КУРСНИХ РАЗЛИКА**

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2020	2019
Добиси (губици) по основу курсних разлика из активности финансирања		
- добиси по основу курсних разлика (напомене 18 и 19)	272.366	402.935
- губици по основу курсних разлика (напомене 18 и 19)	(207.152)	(263.208)
Нето добиси (губици) по основу курсних разлика из пословних активности	(383.978)	(344.087)
	<b>(318.764)</b>	<b>(204.360)</b>

**24. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ**

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2020	2019
Приходи од камата на депозите у банкама	33.774	105.093
Приходи камата на дате кредите	2.680	2.713
	<b>36.454</b>	<b>107.806</b>

**25. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**

	Период од три месеца који се завршио 31. марта	
	2020	2019
Расходи камата	471.265	504.564
Ефекат дисконтовања дугорочних резервисања	20.803	36.134
Ефекат дисконтовања финансијских средстава	(19.443)	(5.217)
Минус: капиталисана камата	(36.250)	(41.081)
	<b>436.375</b>	<b>494.400</b>

За период од три месеца који се завршио 31. марта 2020. године расходи камата укључују и расходе камата по финансијском лизингу у износу од 20.584 РСД (за период од три месеца који се завршио 31. марта 2019. године: 17.757 РСД).

## 26. ОДМЕРАВАЊЕ ФЕР ВРЕДНОСТИ

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

На дан 31. марта 2020. године, књиговодствена вредност финансијских средстава је приближно једнака њиховој фер вредности.

## 27. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

### *Порези*

Порески закони се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Групе могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Групи може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата.

Период застарелости пореске обавезе је пет година. Пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала. Руководство је проценило на дан 31. марта 2020. године да је Група измирила све пореске обавезе према држави.

### *Економско окружење у Републици Србији*

Група послује превасходно на територији Републике Србије и због тога је изложена ризицима повезаним са стањем економије и финансијским тржиштима Републике Србије. Пре пандемијске кризе, кредитни рејтинг земље био је на нивоу ББ+ са стабилним курсом националне валуте. Развој пандемије коронавируса (КОВИД 19) током 2020. године и мере предузете у вези с тим ради спречавања ширења корона вирусне инфекције доводе до негативних економских последица. Влада Републике Србије припремила је сет мера за 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.

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 499.018 РСД (31. децембар 2019: 509.129 РСД) на основу интерне процене о усаглашености Групе са законском регулативом Републике Србије.

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

### *Капиталне обавезе*

На дан 31. марта 2020. године Група има закључене уговоре о набавци некретнина, постројења и опреме у износу од 1.747.700 РСД (31. децембар 2019. године: 2.809.071 РСД) и радове бушења и истраживања у износу од 56,04 милиона УСД (31. децембар 2019. године: 56,89 милиона УСД).

Није било других значајних потенцијалних и преузетих обавеза Групе.

**НИС Група****Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2020. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***28. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА**

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

Већински власник Групе је Гаспром Њефт, Ст 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. Крајњи власник Групе је ПАО Гаспром, Руска Федерација.

Група је у периоду од три месеца који се завршио 31. марта 2020. године и у истом периоду претходне године ступала у пословне односе са својим повезаним правним лицима. Најзначајније трансакције са повезаним правним лицима у наведеним периодима настале су по основу набавке/испоруке сирове нафте, нафтних производа и електричне енергије.

На дан 31. марта 2020. године и 31. децембра 2019. године стање средстава (без исправке вредности) и обавеза по основу трансакција са повезаним правним лицима је следеће:

	<b>Матично друштво</b>	<b>Лица под заједничком контролом</b>	<b>Заједничка улагања и придружена друштва</b>
<b>На дан 31. марта 2020.</b>			
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	-	47.118	946.862
Инвестиције у придружене ентитете и заједничка улагања	-	-	1.795.363
Остала обртна имовина	-	11.786	-
Добављачи и остале обавезе из пословања	(5.251.934)	(196.145)	(893.024)
Остале краткорочне обавезе	-	(2)	(3.303)
Текуће обавезе за закуп	-	(139)	-
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(5.687.492)	-	-
Дугорочне финансијске обавезе	(12.296.952)	-	-
Дугорочне обавезе за закуп	-	(63)	-
	<b>(23.236.378)</b>	<b>(137.445)</b>	<b>1.845.898</b>
<b>На дан 31. децембра 2019.</b>			
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	-	100.451	1.600.151
Инвестиције у придружене ентитете и заједничка улагања	-	-	1.851.101
Остала обртна имовина	-	34.371	-
Добављачи и остале обавезе из пословања	(10.500.427)	(543.563)	(1.208.375)
Остале краткорочне обавезе	-	(2)	(3.782)
Краткорочне финансијске обавезе и текуће доспеће дугорочних обавеза	(5.469.432)	-	-
Текуће обавезе за закуп	-	(159)	-
Дугорочне финансијске обавезе	(13.673.582)	-	-
Дугорочне обавезе за закуп	-	(128)	-
	<b>(29.643.441)</b>	<b>(409.030)</b>	<b>2.239.095</b>



**НИС Група****Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2020. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)*

У периоду од три месеца који се завршио дана 31. марта 2020. и 2019. године настале су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

<b>Период од три месеца који се завршио 31. марта 2020. године</b>	<b>Матично друштво</b>	<b>Лица под заједничком контролом</b>	<b>Заједничка улагања и придružена друштва</b>
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	-	126.586	4.874.154
Остали приходи	-	1.341	10.067
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(14.647.442)	(264.096)	-
Трошкови производње и прераде	-	(48.494)	(43.914)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	-	(1.707)	(594)
Остали приходи (расходи), нето	5.233	(104)	-
Финансијски расходи	(82.536)	-	-
	<b>(14.724.745)</b>	<b>(186.474)</b>	<b>4.839.713</b>
<b>Период од три месеца који се завршио 31. марта 2019. године</b>			
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	-	121.459	3.827.489
Остали приходи	-	17.195	4.136
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(16.170.749)	(29.765)	-
Трошкови производње и прераде	-	(49.012)	(48.294)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	-	(6.408)	(647)
Остали расходи, нето	13.320	(94)	-
Финансијски расходи	(110.753)	-	-
	<b>(16.268.182)</b>	<b>53.375</b>	<b>3.782.684</b>

**Трансакције са кључним руководством**

За период од три месеца који се завршио на дан 31. марта 2020. и 2019. године Група је признала 228.485 РСД и 225.797 РСД, респективно, као компензације кључног руководства (Генерални Директор, чланови Одбора Директора, Одбор Скупштине акционара, Саветодавни одбор и Секретар Друштва). Кључне накнаде укључују зараде, бонусе и друге доприносе.

**Остале информације**

Дана 27. фебруара 2020. године покренут је поступак добровољне ликвидације зависног правног лица Панон Нафтагас КФТ, Мађарска. Не очекује се значајан утицај на консолидоване финансијске извештаје Групе по овом питању.

**НИС Група**

**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2020. године**

---

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

**НИС Група  
Контакт информације**

Седиште Групе је:

Народног фронта 12,  
21000 Нови Сад,  
Република Србија

Телефон: (+ 381 21) 481 1111  
е-mail: [office@nis.eu](mailto:office@nis.eu)

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

Односи са инвеститорима  
е-mail: [investor.relations@nis.eu](mailto:investor.relations@nis.eu)