



## **Нафтна индустрија Србије А.Д.**

**Периодични сажети финансијски  
извештаји (неревидирани)**

**30. септембар 2021.**

**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	13
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	16
15. Додатци и остале обавезе из пословања	16
16. Остале краткорочне обавезе	16
17. Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	17
18. Дугорочне финансијске обавезе	17
19. Обавезе по основу закупа	18
20. Трошкови производње и прераде	19
21. Трошкови продаје, општи и административни трошкови	19
22. Нето добици (губици) по основу курсних разлика	19
23. Финансијски приходи	20
24. Финансијски расходи	20
25. Одмеравање фер вредности	20
26. Потенцијалне и преузете обавезе	20
27. Трансакције са повезаним правним лицима	21
28. Догађаји након датума биланса стања	23
Контакт информације	25

НИС а.д.

**Периодични сажети извештај о финансијској позицији**

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

Имовина	Напомене	30. септембар 2021	31. децембар 2020
<b>Обртна имовина</b>		<i>(неревидирани)</i>	
Готовински еквиваленти и готовина	5	6.736.957	7.949.785
Краткорочни финансијски пласмани	6	12.070.217	6.522.880
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	7	34.364.751	22.794.275
Залихе	8	42.159.264	23.823.048
Потраживања за више плаћен порез на добит		-	1.034.617
Остала обртна имовина	9	5.390.130	4.879.209
Стална средства намењена продаји		44.152	42.631
<b>Укупно обртна имовина</b>		<b>100.765.471</b>	<b>67.046.445</b>
<b>Стална имовина</b>			
Некретнине, постројења и опрема	10	271.496.839	276.491.824
Право коришћења средстава	11	1.501.459	1.422.877
Инвестиционе некретнине		1.693.821	1.688.837
Нематеријална улагања		2.967.238	2.966.576
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		2.821	78.459
Дугорочни финансијски пласмани	12	18.864.942	23.863.665
Одложена пореска средства		1.973.784	2.565.957
Остала стална имовина	13	1.169.681	1.120.623
<b>Укупно стална имовина</b>		<b>314.135.012</b>	<b>324.663.245</b>
<b>Укупно имовина</b>		<b>414.900.483</b>	<b>391.709.690</b>
<b>Обавезе и капитал</b>			
<b>Краткорочне обавезе</b>			
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	14	11.525.954	13.419.540
Текуће обавезе по основу закупа	19	326.446	321.155
Добављачи и остале обавезе из пословања	15	37.030.582	24.827.894
Остале краткорочне обавезе	16	6.300.617	8.431.806
Обавезе за порез на добит		3.048.682	-
Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	17	10.127.374	9.043.254
Резервисања за обавезе и трошкове		1.449.597	2.349.296
<b>Укупно краткорочне обавезе</b>		<b>69.809.252</b>	<b>58.392.945</b>
<b>Дугорочна резервисања и обавезе</b>			
Дугорочне финансијске обавезе	18	69.052.505	71.195.981
Дугорочне обавезе по основу закупа	19	970.837	1.037.640
Остале дугорочне финансијске обавезе		846.032	841.847
Резервисања за обавезе и трошкове		10.685.217	10.132.663
<b>Укупно дугорочна резервисања и обавезе</b>		<b>81.554.591</b>	<b>83.208.131</b>
<b>Капитал</b>			
Акцијски капитал		81.530.200	81.530.200
Резерве		94.049	93.664
Нераспоређена добит		181.912.391	168.484.750
<b>Укупан капитал</b>		<b>263.536.640</b>	<b>250.108.614</b>
<b>Укупно обавезе и капитал</b>		<b>414.900.483</b>	<b>391.709.690</b>

Кирил Тјурдењев

Генерални Директор  
27. октобар 2021. године



Антон Черепанов  
Финансијски Директор

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

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 30. септембра		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2021 (неревидирани)	2020 (неревидирани)	2021 (неревидирани)	2020 (неревидирани)
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	74.808.137	42.903.123	175.433.462	117.958.121
Остали приходи од продаје	3.572.684	2.751.417	10.011.727	7.020.549
<b>Укупно приходи од продаје</b>	<b>78.380.821</b>	<b>45.654.540</b>	<b>185.445.189</b>	<b>124.978.670</b>
Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата	(50.044.987)	(26.241.554)	(109.487.284)	(80.507.714)
Трошкови производње и прераде	(6.607.977)	(5.946.804)	(19.038.695)	(16.346.145)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(5.106.915)	(5.363.618)	(16.275.469)	(15.598.816)
Трошкови транспорта	(338.796)	(252.704)	(884.481)	(721.681)
Трошкови амортизације	(5.638.848)	(5.116.951)	(17.006.419)	(15.290.492)
Трошкови пореза изузев пореза на добит	(1.163.693)	(974.845)	(3.352.886)	(2.999.973)
Трошкови истраживања	(4.413)	-	(11.001)	(3.579)
<b>Укупно пословни расходи</b>	<b>(68.905.629)</b>	<b>(43.896.476)</b>	<b>(166.056.235)</b>	<b>(131.468.400)</b>
Остали приходи (расходи), нето	2.984	485.443	(61.136)	30.787
<b>Пословни добитак (губитак)</b>	<b>9.478.176</b>	<b>2.243.507</b>	<b>19.327.818</b>	<b>(6.458.943)</b>
Нето губитак на курсним разликама	(372.818)	36.733	(622.580)	(106.604)
Финансијски приходи	218.919	199.969	651.594	592.777
Финансијски расходи	(467.176)	(412.596)	(1.275.774)	(1.352.257)
<b>Укупно остали расходи</b>	<b>(621.075)</b>	<b>(175.894)</b>	<b>(1.246.760)</b>	<b>(866.084)</b>
<b>Добитак (губитак) пре опорезивања</b>	<b>8.857.101</b>	<b>2.067.613</b>	<b>18.081.058</b>	<b>(7.325.027)</b>
Порески расходи	(1.539.570)	-	(3.060.509)	(50.472)
Одложени порески приходи (расходи)	(79.211)	142.780	(592.173)	620.314
<b>Порез на добит</b>	<b>(1.618.781)</b>	<b>142.780</b>	<b>(3.652.682)</b>	<b>569.842</b>
<b>Нето добитак (губитак) за период</b>	<b>7.238.320</b>	<b>2.210.393</b>	<b>14.428.376</b>	<b>(6.755.185)</b>
<b>Укупно остали резултат</b>	<b>(570)</b>	<b>916</b>	<b>841</b>	<b>(259)</b>
<b>Ставке које накнадно неће бити признате у добитку (губитку)</b>				
Добици (губици) по основу улагања у инструменте капитала	(570)	916	841	(259)
<b>Укупно остали резултат</b>	<b>(570)</b>	<b>916</b>	<b>841</b>	<b>(259)</b>
<b>Укупан добитак (губитак) за период</b>	<b>7.237.750</b>	<b>2.211.309</b>	<b>14.429.217</b>	<b>(6.755.444)</b>
Зарада (губитак) по акцији која се може приписати акционарима Нафтне индустрије Србије				
Основна зарада по акцији (РСД по акцији)	44,39	13,56	88,48	(41,43)
Просечан пондерисани број акција (у милионима)	163	163	163	163

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

НИС а.д.

**Периодични сажети извештај о променама на капиталу**

Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2021. и 2020. године  
(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

<i>(неревидирани)</i>	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоредена добит	Укупно
Стање на дан 1. јануара 2020. године	81.530.200	93.959	178.839.446	260.463.605
Губитак за период	-	-	(6.755.185)	(6.755.185)
Остали укупни приход (расход)	-	(259)	-	(259)
Губици по основу улагања у инструменте капитала	-	(259)	(6.755.185)	(6.755.444)
Укупан приход (расход) за период	-	-	(4.425.459)	(4.425.459)
Расподела дивиденде	-	-	-	-
Стање на дан 30. септембра 2020. године	81.530.200	93.700	167.658.802	249.282.702

<i>(неревидирани)</i>	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоредена добит	Укупно
Стање на дан 1. јануара 2021. године	81.530.200	93.664	168.484.750	250.108.614
Добитак за период	-	-	14.428.376	14.428.376
Остали укупни приход (расход)	-	841	-	841
Добитици по основу улагања у инструменте капитала	-	841	14.428.376	14.429.217
Укупан приход (расход) за период	-	-	(1.001.191)	(1.001.191)
Расподела дивиденде	-	(456)	456	-
Остало	-	-	-	-
Стање на дан 30. септембра 2021. године	81.530.200	94.049	181.912.391	263.536.640

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

НИС а.д.

**Периодични сажети извештај о токовима готовине<sup>1</sup>**

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

Напомене	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2021 (неревидирани)	2020 (неревидирани)
<b>Токови готовине из пословних активности</b>		
Добитак (губитак) пре опорезивања	<b>18.081.058</b>	<b>(7.325.027)</b>
<b>Корекције за:</b>		
Финансијски расходи	24 1.275.774	1.352.257
Финансијски приходи	23 (651.594)	(592.777)
Нето губитак по основу нереализованих курсних разлика	414.641	118.546
Амортизација	17.006.419	15.290.492
Остале неготовинске ставке	166.331	(307.234)
<b>Токови готовине из пословних активности пре промена на обртном капиталу</b>	<b>36.292.629</b>	<b>8.536.257</b>
<b>Промене на обртном капиталу:</b>		
Потраживања од продаје и остала потраживања	(11.204.026)	5.266.057
Залихе	(18.308.264)	20.040.645
Остала обртна имовина	(1.113.730)	(545.356)
Обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе	10.602.301	(14.982.304)
Остали порези изузев пореза на добит	2.237.608	2.710.853
<b>Укупно промене на обртном капиталу</b>	<b>(17.786.111)</b>	<b>12.489.895</b>
Порез на добит	(134.759)	(1.162.365)
Плаћена камата	(1.073.159)	(1.276.430)
Примљена камата	373.064	316.480
<b>Нето токови готовине из пословних активности</b>	<b>17.671.664</b>	<b>18.903.837</b>
<b>Токови готовине из инвестиционих активности</b>		
Одливи по основу улагања у зависна правна лица	-	(41)
Одливи готовине по основу датих кредита	(3.442.104)	(4.866.980)
Приливи готовине по основу датих кредита	3.152.469	5.660.508
Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања <sup>2</sup>	(13.454.728)	(21.061.814)
Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме	228.283	434.365
Примљена дивиденда	-	4.274
<b>Нето токови готовине из инвестиционих активности</b>	<b>(13.516.080)</b>	<b>(19.829.688)</b>
<b>Токови готовине из активности финансирања</b>		
Приливи готовине од примљених кредита	14,18 24.010.298	26.429.421
Готовинске отплате позајмљених износа	14,18 (28.121.111)	(24.940.041)
Готовинске отплате закупа	19 (285.848)	(135.662)
Плаћена дивиденда	(1.001.191)	-
<b>Нето токови готовине из активности финансирања</b>	<b>(5.397.852)</b>	<b>1.353.718</b>
Нето повећање (смањење) готовине и готовинских еквивалената	(1.242.268)	427.867
Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената	29.440	73.998
<b>Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода</b>	<b>7.949.785</b>	<b>13.501.827</b>
<b>Готовина и готовински еквиваленти на крају периода</b>	<b>6.736.957</b>	<b>14.003.692</b>

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

<sup>2</sup> Нето токови готовине из инвестиционих активности укључују ПДВ у износу од 1,6 млрд РСД (2020: 2,2 млрд РСД)

Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих финансијских извештаја.

НИС а.д.

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

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

## 1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

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

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

Остале активности односе се на продају осталих производа и услуга.

Друштво је основано Одлуком Владе Републике Србије од 7. јула 2005. Другог фебруара 2009. године Гаспром Њефт је реализовао куповину 51% основног капитала Нафтне индустрије Србије чиме Друштво постаје зависно друштво ПАО Гаспром Њефта. У марту 2011. године у складу са Уговором о продаји и куповини акција Друштва, ПАО Гаспром Њефт је реализовао куповину додатних 5,15% акција чиме је повећао своје учешће у власништву на 56,15%. ПАО Газпром поседује 95,7% акција Газпром Њефта. Крајњи власник Друштва је Руска Федерација.

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 2020. годину, као што су значајне рачуноводствене политике и процене, финансијски ризици или друга обелодањивања која нису значајно измењена у износу или садржају у односу на последњи извештајни период. Руководство 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 2020. годину.

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

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

Друштво као целина не подлеже значајним сезонским осцилацијама.

НИС а.д.

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

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

### 2.2. Промене рачуноводствених политика

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

### 3. НОВИ РАЧУНОВОДСТВЕНИ СТАНДАРДИ

#### Примена нових МСФИ

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

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

#### Нови рачуноводствени стандарди

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

- МСФИ 17 – Уговори о осигурању (објављен 18. маја 2017. године и измењен у јуну 2020. године, ступа на снагу за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2023.);
- Класификација обавеза на текуће или дугорочне – Измене и допуне МРС 1 (објављене у јануару 2020. године и ревидиране јула 2020. године а на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2023. године)
- Штетни уговори – трошкови испуњења уговора – измене МРС 37 (објављен у мају 2020. године и на снази за годишње периде који почињу на дан или након 1. јануара 2022. године);
- Некретнине, постројења и опрема: приноси настали пре намеравање употребе – измене МРС 16 (објављене у мају 2020. године и на снази за годишње периоде на дан или након 1. јануара 2022. године);
- Ажурирање референци на Концептуални оквир – Измене МСФИ 3 (објављене у мају 2020. године и на снази за годишње периоде на дан или након 1. јануара 2022. године);
- Годишња побољшања МСФИ стандарда циклуса 2018.-2020. године (објављена у мају 2020. године и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2022. године):
  - Накнаде у 10% тесту за престанак признавања финансијских обавеза – измене МСФИ 9
  - Зависно друштво као ентитет који први пут примењује МСФИ – допуна МСФИ 1
  - Опорезивање у одмеравањима фер вредности – допуна МРС 41
- Продаја или улагање средстава између инвеститора и његовог придруженог ентитета или заједничког подухвата – измене и допуне МСФИ 10 и МРС 28 (издатих септембра 2014. године и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након датума који ће бити дефинисан од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (IASB).

## НИС а.д.

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

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

- Обелодањивање Рачуноводствених политика – измене и допуне MPC 1 (објављене фебруара 2021. године и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2023. године).
- Обелодањивање Рачуноводствених процена – измене и допуне MPC 8 (објављене фебруара 2021. године и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2023. године)
- Одложени порез на имовину и обавезе које произилазе из једне трансакције - Измене MPC 12 (објављене у мају 2021. године и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2023. године).

#### 4. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Испод су презентоване информације о пословним сегментима Друштва за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2021. и 2020. године. Пословни сегменти су компоненте чији пословни резултат редовно прати главни доносилац Одлука (ГДО) и за које постоје засебне финансијске информације.

Пословне активности 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 девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2021. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	31.603.222	184.564.465	(30.722.498)	185.445.189
Међусегментни Екстерни	30.359.065	363.433	(30.722.498)	-
	1.244.157	184.201.032	-	185.445.189
<b>ЕБИТДА (сегментни резултат)</b>	<b>21.464.877</b>	<b>14.975.190</b>	-	<b>36.440.067</b>
Амортизација	(8.918.571)	(8.087.848)	-	(17.006.419)
Нето губитак на курсним разликама	(35.933)	(586.647)	-	(622.580)
Финансијски расходи, нето	(56.654)	(567.526)	-	(624.180)
Порез на добит	(135.898)	(3.516.784)	-	(3.652.682)
<b>Сегментни добитак</b>	<b>12.287.512</b>	<b>2.140.864</b>	-	<b>14.428.376</b>

**НИС а.д.**

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

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

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

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	22.467.675	124.933.668	(22.422.673)	124.978.670
Међусегментни	21.985.728	436.945	(22.422.673)	-
Екстерни	481.947	124.496.723	-	124.978.670
<b>ЕБИТДА (сегментни резултат)</b>	<b>12.325.036</b>	<b>(2.985.010)</b>	-	<b>9.340.026</b>
Амортизација	(8.504.714)	(6.785.778)	-	(15.290.492)
Нето губитак на курсним разликама	(22.478)	(84.126)	-	(106.604)
Финансијски расходи, нето	(56.073)	(703.407)	-	(759.480)
Порез на добит	(44.786)	614.628	-	569.842
<b>Сегментни добитак/(губитак)</b>	<b>3.679.729</b>	<b>(10.434.914)</b>	-	<b>(6.755.185)</b>

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

	Период од три месеца који се завршио 30. септембра		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2021	2020	2021	2020
	Нето добитак (губитак) за период	7.238.320	2.210.393	14.428.376
Порез на добит	1.618.781	(142.780)	3.652.682	(569.842)
Финансијски расходи	467.176	412.596	1.275.774	1.352.257
Финансијски приходи	(218.919)	(199.969)	(651.594)	(592.777)
Трошкови амортизације	5.638.848	5.116.951	17.006.419	15.290.492
Нето губитак (добитак) на курсним разликама	372.818	(36.733)	622.580	106.604
Остали расходи (приходи), нето	(2.984)	(485.443)	61.136	(30.787)
Остали неоперативни расходи (приходи), нето	48.908	524.661	44.694	539.264
<b>ЕБИТДА</b>	<b>15.162.948</b>	<b>7.399.676</b>	<b>36.440.067</b>	<b>9.340.026</b>

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

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2021.		
	Извоз и		Укупно
	Домаће тржиште	међународна продаја	
Продаја сирове нафте	-	1.212.510	1.212.510
Продаја природног гаса	221.054	-	221.054
Малопродаја	-	-	-
Велепродаја	221.054	-	221.054
Продаја нафтних деривата	135.596.302	38.403.596	173.999.898
Малопродаја	47.741.008	-	47.741.008
Велепродаја	87.855.294	38.403.596	126.258.890
Продаја електричне енергије	1.298.061	323.667	1.621.728
Приходи од закупа	246.634	3.943	250.577
Остала продаја	7.863.741	275.681	8.139.422
<b>Продаја укупно</b>	<b>145.225.792</b>	<b>40.219.397</b>	<b>185.445.189</b>

НИС а.д.

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

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

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2020.		
	Домаће тржиште	Извоз и међународна продаја	Укупно
Продаја сирове нафте	-	445.567	445.567
Продаја природног гаса	323.161	-	323.161
Малопродаја	-	-	-
Велепродаја	323.161	-	323.161
Продаја нафтних деривата	93.534.081	23.655.313	117.189.394
Малопродаја	36.781.829	-	36.781.829
Велепродаја	56.752.252	23.655.313	80.407.565
Продаја електричне енергије	603.673	35.965	639.638
Приходи од закупа	236.075	3.405	239.480
Остала продаја	5.980.984	160.446	6.141.430
<b>Продаја укупно</b>	<b>100.677.974</b>	<b>24.300.696</b>	<b>124.978.670</b>

Од укупног износа прихода од продаје нафтних деривата (велепродаја) у износу од 126.258.890 хиљада РСД (2020: 80.407.565 хиљада РСД) приходи у износу од 18.524.299 хиљада РСД (2020: 11.572.961 хиљаде 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 5.983.948 хиљада РСД (2020: 4.691.267 хиљада РСД).

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 145.225.792 хиљаде РСД (2020: 100.677.974 хиљада РСД) док је укупан приход од екстерних купаца са територије других земаља износио 40.219.397 хиљада РСД (2020: 24.300.696 хиљада РСД).

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

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2021	2020
Продаја сирове нафте	1.212.510	445.567
Продаја нафтних деривата (малопродаја и велепродаја)		
Бугарска	13.519.651	5.230.520
Румунија	5.357.395	3.432.961
Босна и Херцеговина	4.825.867	7.426.560
Велика Британија	3.138.391	578.586
Хрватска	1.845.548	1.235.983
Швајцарска	1.381.466	441.009
Мађарска	577.509	595.251
Северна Македонија	412.734	596.691
Остала тржишта	7.345.035	4.117.752
	38.403.596	23.655.313
Продаја електричне енергије	323.667	35.965
Приходи од закупа	3.943	3.405
Остали приходи	275.681	160.446
	<b>40.219.397</b>	<b>24.300.696</b>

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

НИС а.д.

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

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

## 5. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	30. септембар 2021	31. децембар 2020
Готовина у банци и благајна	5.382.906	5.151.570
Депозити са доспећем до 3 месеца	1.100.000	2.530.000
Новчана средства на ескроу рачуну	-	8.071
Остала новчана средства	254.051	260.144
	<b>6.736.957</b>	<b>7.949.785</b>

## 6. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	30. септембар 2021	31. децембар 2020
Краткорочни кредити	472.940	170.007
Текуће доспеће дугорочних кредита (напомена 12)	18.642.701	12.742.101
<i>Минус исправка вредности</i>	<i>(7.045.424)</i>	<i>(6.389.228)</i>
	<b>12.070.217</b>	<b>6.522.880</b>

## 7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	30. септембар 2021	31. децембар 2020
Потраживања по основу продаје	42.888.861	31.745.192
Остала потраживања	92.463	91.786
Потраживања за нефактурисани приход	-	259
<i>Минус исправка вредности потраживања по основу продаје</i>	<i>(8.575.627)</i>	<i>(8.996.923)</i>
<i>Минус исправка вредности осталих потраживања</i>	<i>(40.946)</i>	<i>(46.039)</i>
<b>Укупно за потраживања по основу продаје</b>	<b>34.364.751</b>	<b>22.794.275</b>

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:

	30. септембар 2021	31. децембар 2020
РСД	27.082.249	18.697.088
ЕУР	7.112.304	3.851.810
УСД	170.158	245.377
Остало	40	-
	<b>34.364.751</b>	<b>22.794.275</b>

НИС а.д.

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

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

## 8. ЗАЛИХЕ

	30. септембар 2021	31. децембар 2020
Сирова нафта	26.526.684	14.084.875
Нафтни деривати	15.496.011	9.809.004
Материјал	3.947.457	3.770.150
Остало	784.769	820.094
Минус: Исправка вредности	(4.595.657)	(4.661.075)
	<b>42.159.264</b>	<b>23.823.048</b>

## 9. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА

	30. септембар 2021	31. децембар 2020
Дати аванси	436.055	407.865
Разграничени ПДВ	2.484.247	1.823.813
Унапред плаћени трошкови	439.592	230.996
Унапред плаћени трошкови царине	67.332	76.921
Унапред плаћена акциза	1.818.506	2.201.437
Остала краткорочна потраживања	7.699.515	7.690.856
Минус: Исправка вредности	(7.555.117)	(7.552.679)
	<b>5.390.130</b>	<b>4.879.209</b>

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 30. септембра 2021. године у износу од 2.484.247 хиљада РСД (31. децембра 2020: 1.823.813 хиљада РСД) је порез на додату вредност у примљеним фактурама које се евидентирају у текућем обрачунском периоду, а право на одбитак претходног пореза се остварује у наредном обрачунском периоду.

Унапред плаћена акциза на дан 30. септембра 2021. године у износу од 1.818.506 хиљада РСД (31. децембар 2020: 2.201.437 хиљада РСД) се односи на акцизу плаћену држави за готове производе складиштене на неакцизном складишту.

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

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

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

**10. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА**

	Средства за производњу нафте и гаса	Средства за прераду	Средства за маркетинг и дистрибуцију	Остале некретности, постројења и опрема	Некретности, постројења и опрема у припреми	Укупно
<b>На дан 1. јануара 2020.</b>						
Набавна вредност	174.428.161	119.078.761	51.810.197	16.384.499	58.002.489	419.704.107
Исправка вредности и обезвређење	(52.478.788)	(51.705.166)	(28.785.148)	(8.504.734)	(1.985.930)	(143.459.766)
<b>Неотписана вредност</b>	<b>121.949.373</b>	<b>67.373.595</b>	<b>23.025.049</b>	<b>7.879.765</b>	<b>56.016.559</b>	<b>276.244.341</b>
<b>Период завршен 30. септембра 2020.</b>						
Повећања	-	-	-	-	16.669.378	16.669.378
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	223.136	-	-	-	-	223.136
Пренос са инвестиција у току	11.735.559	2.890.972	2.620.437	183.351	(17.430.319)	-
Пренос на стална средства намењена продаји	-	-	(3.031)	-	(31.099)	(34.130)
Обезвређење	(8.425.916)	(4.537.136)	(1.351.367)	(417.540)	-	(14.731.959)
Амортизација	(43.328)	(12.131)	(33.834)	(7.906)	(44.142)	(141.341)
Отуђења и отписи	(45.468)	-	(24.467)	(79.006)	-	(148.941)
Остали преноси	(44.023)	(272.139)	28.952	287.210	(7.830)	(7.830)
	<b>125.349.333</b>	<b>65.443.161</b>	<b>24.261.739</b>	<b>7.845.874</b>	<b>55.172.547</b>	<b>278.072.654</b>
<b>На дан 30. септембра 2020.</b>						
Набавна вредност	185.977.366	121.472.490	54.061.403	16.546.804	57.187.580	435.245.643
Исправка вредности и обезвређење	(60.628.033)	(56.029.329)	(29.799.664)	(8.700.930)	(2.015.033)	(157.172.989)
<b>Неотписана вредност</b>	<b>125.349.333</b>	<b>65.443.161</b>	<b>24.261.739</b>	<b>7.845.874</b>	<b>55.172.547</b>	<b>278.072.654</b>
<b>На дан 1. јануара 2021.</b>						
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)
<b>Неотписана вредност</b>	<b>125.834.431</b>	<b>103.100.267</b>	<b>23.990.616</b>	<b>7.744.254</b>	<b>15.822.256</b>	<b>276.491.824</b>
<b>Период завршен 30. септембра 2021.</b>						
Повећања	-	-	-	-	11.786.628	11.786.628
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	147.697	-	-	-	-	147.697
Пренос са инвестиција у току	11.453.813	1.562.624	909.036	110.847	(14.036.320)	-
Обезвређење	(8.821.522)	(5.921.774)	(1.292.657)	(372.915)	-	(11.864)
Амортизација	(25.426)	(17.306)	(98.483)	-	(12.922)	(16.408.868)
Отуђења и отписи	-	-	-	-	(7.149)	(7.149)
Пренос на инвестиционе некретности	-	-	-	(16.366)	-	(16.366)
Пренос на стална средства намењена продаји	-	-	(153.427)	-	-	(153.427)
Пренос на право коришћења средстава	-	496.291	(471.888)	(21.489)	(177.500)	(177.499)
Остали преноси	(2.913)	-	-	-	-	-
	<b>128.586.080</b>	<b>99.220.102</b>	<b>22.883.197</b>	<b>7.444.331</b>	<b>13.363.129</b>	<b>271.496.839</b>
<b>На дан 30. септембра 2021.</b>						
Набавна вредност	200.513.412	163.300.269	53.446.747	16.588.211	15.884.607	449.733.246
Исправка вредности и обезвређење	(71.927.332)	(64.080.167)	(30.563.550)	(9.143.880)	(2.521.478)	(178.236.407)
<b>Неотписана вредност</b>	<b>128.586.080</b>	<b>99.220.102</b>	<b>22.883.197</b>	<b>7.444.331</b>	<b>13.363.129</b>	<b>271.496.839</b>

НИС а.д.

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

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

**11. ПРАВО КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА**

Кретања на праву коришћења средстава за периоде од девет месеци који су се завршили на дан 30. септембра 2021. и 30. септембра 2020. године приказана су у табели испод:

	Земљиште Некретнине		Постројења и опрема		Укупно
				Возила	
На дан 1. јануара 2020. године	-	<b>489.299</b>	<b>274.626</b>	<b>179.910</b>	<b>943.835</b>
Повећања	7.509	83.270	-	495.425	586.204
Амортизација	(1.877)	(38.821)	(33.519)	(104.863)	(179.080)
Отуђења	-	(1.355)	-	(3.976)	(5.331)
На дан 30. септембра 2020. године	<b>5.632</b>	<b>532.393</b>	<b>241.107</b>	<b>566.496</b>	<b>1.345.628</b>
На дан 1. јануара 2021. године	<b>5.006</b>	<b>519.681</b>	<b>167.526</b>	<b>730.664</b>	<b>1.422.877</b>
Повећања	-	183.611	21.166	9.467	214.244
Амортизација	(1.877)	(51.909)	(63.680)	(154.645)	(272.111)
Пренос са ППЕ	-	153.427	-	-	153.427
Ефекти модификације уговора	-	(15.114)	(53)	-	(15.167)
Отуђења	-	-	-	(1.811)	(1.811)
На дан 30. септембра 2021. године	<b>3.129</b>	<b>789.696</b>	<b>124.959</b>	<b>583.675</b>	<b>1.501.459</b>

**12. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

	30. септембар 2021	31. децембар 2020
Дугорочни кредити	39.563.270	39.312.769
Финансијска средства по фер вредности исказана у билансу успеха	841.699	841.847
Финансијска средства по фер вредности исказана у осталом укупном резултату	154.512	163.975
Остали дугорочни финансијски пласмани	30.393	30.055
Минус текуће доспеће дугорочних кредита (напомена 6)	(18.642.701)	(12.742.101)
Минус исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана	(3.082.231)	(3.742.880)
	<b>18.864.942</b>	<b>23.863.665</b>

**13. ОСТАЛА СТАЛНА ИМОВИНА**

	30. септембар 2021	31. децембар 2020
Дати аванси за основна средства	367.216	271.340
Унапред плаћени трошкови	108.738	126.564
Остала финансијска средства	1.101.238	1.126.857
Минус: исправка вредности осталих финансијских средстава	(386.148)	(382.775)
Минус: исправка вредности датих аванса	(21.363)	(21.363)
	<b>1.169.681</b>	<b>1.120.623</b>

НИС а.д.

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

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

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

	30. септембар 2021	31. децембар 2020
Краткорочни кредити	1.842.189	1.756.036
Обавезе за камату	102.709	77.515
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 18)	9.581.056	11.585.989
	<b>11.525.954</b>	<b>13.419.540</b>

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

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2021	2020
Краткорочни кредити на дан 1. јануара	1.756.035	1.594.072
Приливи	10.808.181	20.246.637
Одливи	(10.722.027)	(20.092.013)
Краткорочни кредити на дан 30. септембра	<b>1.842.189</b>	<b>1.748.696</b>

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

	30. септембар 2021	31. децембар 2020
Обавезе према добављачима	33.147.646	20.843.294
Обавезе за дивиденду	3.784.224	3.785.017
Остале обавезе из пословања	98.712	199.583
	<b>37.030.582</b>	<b>24.827.894</b>

Обавезе према добављачима са стањем на дан 30. септембра 2021. године у износу од 33.147.646 хиљада РСД (31. децембра 2020: 20.843.294 хиљаде РСД) најзначајнијим делом се односе на обавезе за сирову нафту у износу од 20.612.623 хиљаде РСД (31. децембра 2020: 9.413.234 хиљаде РСД), према добављачима Газпром Њефт Ст. Петерсбург у износу од 5.308.423 хиљаде РСД (31. децембра 2020: 3.200.890 хиљада РСД), Petrasco Oil Company LLP, Лондон у износу од 10.166.435 хиљада РСД (31. децембра 2020: 2.641.621 хиљаду РСД) и OMV Supply and Trading Ltd у износу од 4.552.499 хиљада РСД (31. децембра 2020: 697.793 хиљаде РСД).

#### 16. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	30. септембар 2021	31. децембар 2020
Уговорене обавезе произишле из уговора са купцима:		
- Примљени аванси	2.626.581	4.045.584
- Програм лојалности купаца	722.771	693.356
Обавезе према запосленима	2.933.237	3.675.411
Остале краткорочне нефинансијске обавезе	18.028	17.455
	<b>6.300.617</b>	<b>8.431.806</b>

Приход на дан 30. септембра 2021. године у износу од 4.239.463 хиљада РСД (30. септембра 2020: 1.829.743 хиљада РСД) који је остварен у текућем извештајном периоду се односи на уговорене обавезе на дан 1. јануара 2021. године, од чега се 3.767.610 хиљада РСД (30. септембра 2020: 1.432.819 хиљада РСД) односи на авансе и 471.853 хиљаде РСД (30. септембар 2020: 396.924 хиљаде РСД) на програм лојалности купаца.

НИС а.д.

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

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

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

	30. септембар 2021	31. децембар 2020
Обавеза за рудну ренту	336.710	210.991
ПДВ	2.152.097	2.011.510
Обавеза за акцизе	6.159.541	5.379.743
Накнада за робне резерве	307.493	266.499
Обавезе за царину	4.329	31.517
Накнада за енергетску ефикасност	34.524	30.687
Обавезе за остале порезе и таксе	1.132.680	1.112.307
	<b>10.127.374</b>	<b>9.043.254</b>

**18. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ**

	30. септембар 2021	31. децембар 2020
Дугорочни кредит - Гаспром Њефт	9.568.797	13.672.117
Банкарски кредити	69.064.764	69.109.853
Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза (напомена 14)	(9.581.056)	(11.585.989)
	<b>69.052.505</b>	<b>71.195.981</b>

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

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2021	2020
<b>Дугорочни кредити на дан 1. јануара</b>	<b>82.781.970</b>	<b>88.350.506</b>
Приливи	13.202.117	6.182.784
Одливи	(17.399.084)	(4.848.028)
Немонетарне трансакције	59.423	-
Курсне разлике (напомена 22)	(10.865)	(21.830)
<b>Дугорочни кредити на дан 30. септембра</b>	<b>78.633.561</b>	<b>89.663.432</b>

(а) *Дугорочни кредит - Гаспром Њефт*

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

(б) *Банкарски кредити*

	30. септембар 2021	31. децембар 2020
Дугорочни кредити у земљи	47.124.995	51.785.404
Дугорочни кредити у иностранству	21.939.769	17.324.449
	69.064.764	69.109.853
Текуће доспеће дугорочних кредита	(4.113.172)	(6.117.142)
	<b>64.951.592</b>	<b>62.992.711</b>

НИС а.д.

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

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

Доспеће банкарских кредита:

	30. септембар 2021	31. децембар 2020
Између 1 и 2 године	15.626.354	9.920.841
Између 2 и 5 година	47.788.836	41.197.751
Преко 5 година	1.536.402	11.874.119
	<b>64.951.592</b>	<b>62.992.711</b>

Валутна структура дугорочних обавеза по основу банкарских кредита је следећа:

	30. септембар 2021	31. децембар 2020
УСД	127.174	157.858
ЕУР	68.781.008	68.740.978
РСД	238	339
ЈПЈ	156.344	210.678
	<b>69.064.764</b>	<b>69.109.853</b>

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

Уговори о кредиту садрже финансијске ковенанте које захтевају да Друштво одржава однос задуживања према EBITDA. Руководство верује да је Друштво усаглашено са наведеним ковенантима на дан 30. септембра 2021. и 31. децембра 2020. године.

## 19. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЗАКУПА

	30. септембар 2021	31. децембар 2020
Дугорочне обавезе по основу закупа	970.837	1.037.640
Текуће обавезе по основу закупа	326.446	321.155
	<b>1.297.283</b>	<b>1.358.795</b>

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

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2021	2020
На дан 1. јануара	<b>1.358.795</b>	<b>811.424</b>
Одливи	(285.848)	(135.662)
Немонетарне трансакције	223.163	604.202
Курсне разлике (напомена 22)	1.173	240
На дан 30. септембра	<b>1.297.283</b>	<b>1.280.204</b>

Износи признати у оквиру биланса успеха:

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2021	2020
Трошкови камата (укључени у финансијске расходе)	25.844	23.507
Трошкови који се односе на краткорочни закуп	59.452	322.472
Трошкови који се односе на закуп средстава мале вредности која нису приказана као краткорочни закуп	16.555	87.627
Трошкови који се односе на варијабилна плаћања закупа који нису укључени у обавезе за закуп	815.303	831.603

НИС а.д.

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

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

**20. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПРАДЕ**

	Период од три месеца који се завршио 30. септембра		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2021	2020	2021	2020
Трошкови запослених	916.702	910.625	2.829.404	2.743.907
Трошкови материјала и сировина (изузев набавки нафте, гаса и нафтних деривата)	199.704	167.760	513.241	415.307
Трошкови одржавања и поправки	1.115.415	1.089.648	3.271.548	2.906.914
Трошкови електричне енергије за даљу продају	225.760	183.431	1.155.490	295.633
Трошкови енергије и комуналних услуга	666.819	708.553	1.916.333	1.936.979
Трошкови заштите и обезбеђења	178.812	92.094	351.578	304.237
Трошкови осигурања	87.402	84.026	259.340	243.360
Транспортни трошкови за производњу	422.787	456.187	1.341.774	1.389.358
Остало	2.794.576	2.254.480	7.399.987	6.110.450
	<b>6.607.977</b>	<b>5.946.804</b>	<b>19.038.695</b>	<b>16.346.145</b>

**21. ТРОШКОВИ ПРОДАЈЕ, ОПШТИ И АДМИНИСТРАТИВНИ ТРОШКОВИ**

	Период од три месеца који се завршио 30. септембра		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2021	2020	2021	2020
Трошкови запослених	2.604.859	2.594.740	8.370.750	7.993.223
Трошкови франшизера	878.559	1.021.621	2.887.171	2.105.459
Адвокатске, ревизорске и консултантске услуге	341.269	384.565	898.767	935.285
Трошкови текућег одржавања	221.314	207.315	618.954	564.744
Трошкови рекламе и маркетинга	62.608	32.338	174.960	114.708
Трошкови закупа	29.253	76.373	71.946	163.541
Трошкови службеног пута	31.261	7.510	71.195	55.665
Трошкови заштите и обезбеђења	157.768	126.950	419.263	336.261
Трошкови осигурања	19.280	16.179	51.718	48.240
Услуге транспорта и складиштења	38.622	22.898	96.937	88.837
Трошкови исправке вредности спорних потраживања	(317.294)	(15.772)	(382.773)	(112.274)
Остало	1.039.416	888.901	2.996.581	3.305.127
	<b>5.106.915</b>	<b>5.363.618</b>	<b>16.275.469</b>	<b>15.598.816</b>

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

	Период од три месеца који се завршио 30. септембра		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2021	2020	2021	2020
Добити (губици) по основу курсних разлика из активности финансирања				
- добити по основу курсних разлика	245.865	190.757	653.397	1.310.070
- губици по основу курсних разлика	(248.115)	(191.397)	(643.705)	(1.288.480)
Нето добити (губици) по основу курсних разлика из пословних активности	(370.568)	37.373	(632.272)	(128.194)
	<b>(372.818)</b>	<b>36.733</b>	<b>(622.580)</b>	<b>(106.604)</b>

НИС а.д.

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

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

### 23. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	Период од три месеца који се завршио 30. септембра		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2021	2020	2021	2020
Приходи од камата на депозите у банкама	24.316	22.882	53.230	70.542
Добици од реструктурирања датих зајмова	175.414	172.813	518.293	517.961
Приход од дивиденде	-	4.274	-	4.274
Приходи од камата на дате кредите	19.189	-	80.071	-
	<b>218.919</b>	<b>199.969</b>	<b>651.594</b>	<b>592.777</b>

### 24. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	Период од три месеца који се завршио 30. септембра		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2021	2020	2021	2020
Расходи камата	402.176	428.154	1.173.939	1.424.056
Ефекат дисконтовања дугорочних резервисања	20.671	22.362	59.690	66.189
Губици од реструктурирања позајмица	18.902	-	59.423	-
Ефекат дисконтовања финансијских средстава	25.427	(1.274)	(17.278)	(30.804)
Минус: капиталисана камата	-	(36.646)	-	(107.184)
	<b>467.176</b>	<b>412.596</b>	<b>1.275.774</b>	<b>1.352.257</b>

За период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2021. године расходи камата укључују и расходе камата по финансијском лизингу у износу од 25.844 хиљаде РСД (за период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2020. године: 23.507 хиљаде РСД).

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

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

### 26. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

#### Економско окружење у Републици Србији

Друштво послује превасходно на територији Републике Србије и због тога је изложено 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 Друштва.

НИС а.д.

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

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

Руководство предузима неопходне мере да обезбеди одрживост пословања Друштва. 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 Друштва је проценило и извршило резервисање за заштиту животне средине на дан извештаја у износу од 383.419 хиљада РСД (31. децембар 2020: 408.540 хиљада 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 30. септембра 2021. године да је Друштво измирило све пореске обавезе према држави.

*Капиталне обавезе*

На дан 30. септембра 2021. године Друштво има закључене уговоре о набавци некретнина, постројења и опреме у износу од 1.190.020 хиљада РСД (31. децембар 2020. године: 1.536.920 хиљада РСД).

Није било других значајних потенцијалних и преузетих обавеза Друштва.

## **27. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА**

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

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

Друштво је у периоду од девет месеци који се завршио 30. септембра 2021. године и у истом периоду претходне године ступало у пословне односе са својим повезаним правним лицима. Најзначајније трансакције са повезаним правним лицима у наведним периодима настале су по основу набавке/испоруке сирове нафте, нафтних производа и електричне енергије.

НИС а.д.

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

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

На дан 30. септембра 2021. године и 31. децембра 2020. године стање средстава (нето) и обавеза по основу трансакција са повезаним правним лицима је следеће:

	<b>Зависна друштва</b>	<b>Матично друштво</b>	<b>Заједничка улагања, придружена лица и лица под заједничком контролом</b>
<b>На дан 30. септембра 2021.</b>			
Краткорочни финансијски пласмани	12.070.206	-	-
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	5.666.017	-	863.904
Остала обртна имовина	2.806	-	5.999
Право коришћења средстава	44.384	-	458
Инвестиције у зависна друштва и заједничка улагања	13.425.627	-	1.038.800
Дугорочни финансијски пласмани	18.757.442	-	-
Добављачи и остале обавезе из пословања	(4.232.412)	(5.308.470)	(1.087.565)
Остале краткорочне обавезе	(16.678)	-	(1.873)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(1.843.759)	(5.467.884)	-
Текуће обавезе по основу закупа	(2.303)	-	(142)
Дугорочне финансијске обавезе	-	(4.100.913)	-
Дугорочне обавезе по основу закупа	(44.570)	-	(248)
	<b>43.826.760</b>	<b>(14.877.267)</b>	<b>819.333</b>
	<b>Зависна друштва</b>	<b>Матично друштво</b>	<b>Заједничка улагања, придружена лица и лица под заједничком контролом</b>
<b>На дан 31. децембра 2020.</b>			
Краткорочни финансијски пласмани	6.522.880	-	-
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	3.485.689	-	1.582.736
Остала обртна имовина	2.359	-	25.095
Право коришћења средстава	46.396	-	125
Инвестиције у зависна друштва и заједничка улагања	13.425.627	-	1.038.800
Дугорочни финансијски пласмани	23.753.095	-	-
Добављачи и остале обавезе из пословања	(3.465.869)	(3.204.199)	(1.115.667)
Остале краткорочне обавезе	(54.150)	-	(4.530)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(1.757.459)	(5.468.847)	-
Текуће обавезе по основу закупа	(2.249)	-	(84)
Дугорочне финансијске обавезе	-	(8.203.270)	-
Дугорочне обавезе по основу закупа	(46.076)	-	-
	<b>41.910.243</b>	<b>(16.876.316)</b>	<b>1.526.475</b>

НИС а.д.

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

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

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

Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2021. године	Зависна друштва	Матично друштво	Заједничка улагања, придružена лица и лица под заједничком контролом
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	17.013.263	-	19.395.903
Остали приходи	819.503	1.455	45.792
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(280.409)	(18.085.257)	(7.123.584)
Трошкови производње и прераде	(3.351.241)	(49)	(460.024)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(3.065.422)	118	(7.654)
Транспортни трошкови	(348)	-	(222)
Амортизација	(2.012)	-	(70)
Остали приходи (расходи), нето	(3.164)	7.427	(44)
Финансијски приходи	591.622	-	-
Финансијски расходи	(14.943)	(138.514)	(1)
	<b>11.706.849</b>	<b>(18.214.820)</b>	<b>11.850.096</b>

  

Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2020. године	Зависна друштва	Матично друштво	Заједничка улагања, придružена лица и лица под заједничком контролом
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	9.069.244	-	11.804.450
Остали приходи	557.931	-	18.683
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(343.272)	(27.028.061)	(3.799.752)
Трошкови производње и прераде	(2.687.265)	-	(314.427)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(2.747.073)	-	(9.222)
Транспортни трошкови	(925)	-	-
Амортизација	(3.403)	-	(125)
Остали приходи (расходи), нето	(17.806)	5.769	(220)
Финансијски приходи	510.953	-	-
Финансијски расходи	(19.552)	(236.390)	-
	<b>4.318.832</b>	<b>(27.258.682)</b>	<b>6.849.184</b>

**Трансакције са кључним руководством**

За период од девет месеци који се завршио на дан 30. септембра 2021. и 2020. године Друштво је признало 717.175 хиљада РСД и 686.728 хиљада РСД, респективно, као компензације кључног руководства (Генерални Директор, чланови Одбора Директора, Одбор Скупштине акционара, Саветодавни одбор и Секретар Друштва). Кључне накнаде укључују зараде, бонусе и друге доприносе.

**28. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА**

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

НИС а.д.

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

---

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

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

**НИС а.д.**

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

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

---

**НИС 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.eu](mailto:office@nis.eu)

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

Односи са инвеститорима

e-mail: [investor.relations@nis.eu](mailto:investor.relations@nis.eu)