



**Нафтна индустрија Србије А.Д.**

**Периодични сажети финансијски  
извештаји (неревидирани)**

**30. септембар 2020.**

**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	9
4. Информације о сегментима	10
5. Готовински еквиваленти и готовина	12
6. Краткорочни финансијски пласмани	12
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. Дугорочни финансијски пласмани	16
13. Остала стална имовина	16
14. Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	16
15. Додављачи и остале обавезе из пословања	17
16. Остале краткорочне обавезе	17
17. Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	17
18. Дугорочне финансијске обавезе	18
19. Обавезе по основу закупа	19
20. Остале дугорочне финансијске обавезе	19
21. Трошкови производње и прераде	20
22. Трошкови продаје, општи и административни трошкови	20
23. Нето добици (губици) по основу курсних разлика	20
24. Финансијски приходи	21
25. Финансијски расходи	21
26. Одмеравање фер вредности	21
27. Потенцијалне и преузете обавезе	21
28. Трансакције са повезаним правним лицима	22
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 2020	31. децембар 2019
<b>Обртна имовина</b>		<i>(неревидирани)</i>	
Готовински еквиваленти и готовина	5	14.003.692	13.501.827
Краткорочни финансијски пласмани	6	4.703.832	6.445.937
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	7	23.579.678	28.649.729
Залихе	8	24.054.417	44.092.319
Потраживања за више плаћен порез на добит		865.959	647.660
Остала обртна имовина	9	4.834.651	4.430.038
Стална средства намењена продаји		72.946	91.901
<b>Укупно обртна имовина</b>		<b>72.115.175</b>	<b>97.859.411</b>
<b>Стална имовина</b>			
Некретнине, постројења и опрема	10	278.072.654	276.244.341
Право коришћења средстава	11	1.345.628	943.835
Инвестиционе некретнине		1.688.837	1.694.307
Нематеријална улагања		2.845.514	2.811.560
Инвестиције у заједничка улагања		1.038.800	1.038.800
Инвестиције у зависна друштва		13.425.627	13.425.586
Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања		78.076	227.491
Дугорочни финансијски пласмани	12	25.348.595	23.316.659
Одложена пореска средства		1.582.510	962.197
Остала стална имовина	13	1.109.439	1.283.233
<b>Укупно стална имовина</b>		<b>326.535.680</b>	<b>321.948.009</b>
<b>Укупно имовина</b>		<b>398.650.855</b>	<b>419.807.420</b>
<b>Обавезе и капитал</b>			
<b>Краткорочне обавезе</b>			
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	14	8.584.024	7.451.531
Текуће обавезе по основу закупа	19	272.462	159.332
Добављачи и остале обавезе из пословања	15	26.673.887	40.811.541
Остале краткорочне обавезе	16	5.763.172	5.951.561
Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	17	10.720.400	8.909.634
Резервисања за обавезе и трошкове		2.332.795	1.572.542
<b>Укупно краткорочне обавезе</b>		<b>54.346.740</b>	<b>64.856.141</b>
<b>Дугорочна резервисања и обавезе</b>			
Дугорочне финансијске обавезе	18	82.933.561	82.583.969
Дугорочне обавезе по основу закупа	19	1.007.742	652.092
Остале дугорочне финансијске обавезе	20	841.848	-
Добављачи и остале дугорочне обавезе		4.348	-
Резервисања за обавезе и трошкове		10.233.914	11.251.613
<b>Укупно дугорочна резервисања и обавезе</b>		<b>95.021.413</b>	<b>94.487.674</b>
<b>Капитал</b>			
Акцијски капитал		81.530.200	81.530.200
Резерве		93.700	93.959
Нераспоређена добит		167.658.802	178.839.446
<b>Укупан капитал</b>		<b>249.282.702</b>	<b>260.463.605</b>
<b>Укупно обавезе и капитал</b>		<b>398.650.855</b>	<b>419.807.420</b>

Кирил Тјурдењев

Генерални Директор  
27. октобар 2020. године

Антон Черепанов

Финансијски Директор

**НИС а.д.**

**Периодични сажети извештај о укупном резултату**

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

Напомене	Период од три месеца који се завршио 30. септембра		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2020 (неревидирани)	2019 (неревидирани)	2020 (неревидирани)	2019 (неревидирани)
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	42.903.123	67.710.470	117.958.121	167.980.814
Остали приходи од продаје	2.751.417	2.541.323	7.020.549	6.724.431
<b>Укупно приходи од продаје</b>	<b>45.654.540</b>	<b>70.251.793</b>	<b>124.978.670</b>	<b>174.705.245</b>
Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата	(26.241.554)	(43.191.169)	(80.507.714)	(107.613.502)
Трошкови производње и прераде	(5.946.804)	(6.003.630)	(16.346.145)	(18.141.632)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(5.363.618)	(5.391.132)	(15.598.816)	(15.894.930)
Трошкови транспорта	(252.704)	(303.812)	(721.681)	(698.391)
Трошкови амортизације	(5.116.951)	(4.645.471)	(15.290.492)	(13.818.039)
Трошкови пореза изузев пореза на добит	(974.845)	(1.132.835)	(2.999.973)	(3.312.297)
Трошкови истраживања	-	-	(3.579)	(11.474)
<b>Укупно пословни расходи</b>	<b>(43.896.476)</b>	<b>(60.668.049)</b>	<b>(131.468.400)</b>	<b>(159.490.265)</b>
Остали расходи, нето	485.443	12.319	30.787	(172.674)
<b>Пословни добитак (губитак)</b>	<b>2.243.507</b>	<b>9.596.063</b>	<b>(6.458.943)</b>	<b>15.042.306</b>
Нето добитак (губитак) на курсним разликама	36.733	181.363	(106.604)	310.696
Финансијски приходи	199.969	212.994	592.777	705.252
Финансијски расходи	(412.596)	(462.317)	(1.352.257)	(1.417.461)
<b>Укупно остали расходи</b>	<b>(175.894)</b>	<b>(67.960)</b>	<b>(866.084)</b>	<b>(401.513)</b>
<b>Добитак (губитак) пре опорезивања</b>	<b>2.067.613</b>	<b>9.528.103</b>	<b>(7.325.027)</b>	<b>14.640.793</b>
Порески расходи	-	(1.168.241)	(50.472)	(1.869.552)
Одложени порески приходи (расходи)	142.780	(783.339)	620.314	(1.302.405)
<b>Порез на добит</b>	<b>142.780</b>	<b>(1.951.580)</b>	<b>569.842</b>	<b>(3.171.957)</b>
<b>Нето добитак (губитак) за период</b>	<b>2.210.393</b>	<b>7.576.523</b>	<b>(6.755.185)</b>	<b>11.468.836</b>
<b>Укупно остали резултат</b>	<b>916</b>	<b>569</b>	<b>(259)</b>	<b>8.444</b>
<b>Ставке које накнадно неће бити признате у добитку (губитку)</b>				
Добици (губици) по основу улагања у инструменте капитала	916	569	(259)	8.444
<b>Укупно остали резултат</b>	<b>916</b>	<b>569</b>	<b>(259)</b>	<b>8.444</b>
<b>Укупан добитак (губитак) за период</b>	<b>2.211.309</b>	<b>7.577.092</b>	<b>(6.755.444)</b>	<b>11.477.280</b>
Зарада (губитак) по акцији која се може приписати акционарима Нафтне индустрије Србије				
Основна зарада по акцији (РСД по акцији)	13,56	46,46	(41,43)	70,33
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 2020. и 2019. године  
(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

(неревидирани)	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоређена добит	Укупно
Стање на дан 1. јануара 2019. године	81.530.200	92.060	167.681.372	249.303.632
Добитак за период	-	-	11.468.836	11.468.836
<b>Остали укупни приход (расход)</b>				
Добици по основу улагања у инструменте капитала	-	8.444	-	8.444
Продаја инструмената капитала	-	(5.367)	5.367	-
<b>Укупан приход (расход) за период</b>		<b>3.077</b>	<b>11.474.203</b>	<b>11.477.280</b>
Расподела дивиденде	-	-	(6.517.524)	(6.517.524)
<b>Стање на дан 30. септембра 2019. године</b>	<b>81.530.200</b>	<b>95.137</b>	<b>172.638.051</b>	<b>254.263.388</b>

*(неревидирани)***Стање на дан 1. јануара 2020. године**

Губитак за период

**Остали укупни приход (расход)**

Губици по основу улагања у инструменте капитала

**Укупан приход (расход) за период**

Расподела дивиденде

**Стање на дан 30. септембра 2020. године**

Акцијски капитал	Резерве	Нераспоређена добит	Укупно
81.530.200	93.959	178.839.446	260.463.605
-	-	(6.755.185)	(6.755.185)
-	(259)	-	(259)
-	(259)	(6.755.185)	(6.755.444)
-	-	(4.425.459)	(4.425.459)
<b>81.530.200</b>	<b>93.700</b>	<b>167.658.802</b>	<b>249.282.702</b>

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	
	2020 (неревидирани)	2019 (неревидирани)
<b>Токови готовине из пословних активности</b>		
Добитак (губитак) пре опорезивања	(7.325.027)	14.640.793
<b>Корекције за:</b>		
Финансијски расходи	25 1.352.257	1.417.461
Финансијски приходи	24 (592.777)	(705.252)
Нето (добитак) губитак по основу нереализованих курсних разлика	118.546	(311.739)
Амортизација	15.290.492	13.818.039
Остале неготовинске ставке	(307.234)	(92.494)
<b>Токови готовине из пословних активности пре промена на обртном капиталу</b>	<b>8.536.257</b>	<b>28.766.808</b>
<b>Промене на обртном капиталу:</b>		
Потраживања од продаје и остала потраживања	5.266.057	(3.738.435)
Залихе	20.040.645	3.675.879
Остала обртна имовина	(545.356)	1.300.367
Обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе	(14.982.304)	4.217.239
Остали порези изузев пореза на добит	2.710.853	9.678.466
<b>Укупно промене на обртном капиталу</b>	<b>12.489.895</b>	<b>15.133.516</b>
Порез на добит	(1.162.365)	(3.003.913)
Плаћена камата	(1.276.430)	(1.334.931)
Примљена камата	316.480	610.194
<b>Нето токови готовине из пословних активности</b>	<b>18.903.837</b>	<b>40.171.674</b>
<b>Токови готовине из инвестиционих активности</b>		
Одливи по основу улагања у зависна правна лица	(41)	-
Одливи готовине по основу датих кредита	(4.866.980)	(5.533.105)
Приливи готовине по основу датих кредита	5.660.508	4.307.707
Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања <sup>2</sup>	(21.061.814)	(29.329.489)
Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме	434.365	318.514
Приливи по основу банкарских депозита, нето	-	1.986.458
Примљене дивиденде	4.274	258
Остали приливи	-	26.968
<b>Нето токови готовине из инвестиционих активности</b>	<b>(19.829.688)</b>	<b>(28.222.689)</b>
<b>Токови готовине из активности финансирања</b>		
Приливи готовине од примљених кредита	14,18 26.429.421	23.043.914
Готовинске отплате позајмљених износа	14,18 (24.940.041)	(27.980.202)
Готовинске отплате закупа	19 (135.662)	(86.684)
Исплата дивиденде	-	(6.517.524)
<b>Нето токови готовине из активности финансирања</b>	<b>1.353.718</b>	<b>(11.540.496)</b>
Нето смањење готовине и готовинских еквивалената	427.867	408.489
Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената	73.998	68.151
<b>Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода</b>	<b>13.501.827</b>	<b>12.222.578</b>
<b>Готовина и готовински еквиваленти на крају периода</b>	<b>14.003.692</b>	<b>12.699.218</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 2,2 млрд РСД (2019: 3,0 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 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) 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%. Крајњи власник Друштва је ПАО Гаспром, 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 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 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 2019. годину.

Међутим, ширење пандемије корона вируса (КОВИД-19) и превентивне мере које су довеле до смањења економске активности учесника на тржишту у првом кварталу које се наставило и у другом и трећем кварталу 2020. године, као и значајна нестабилност тржишта роба (укључујући смањење цене нафте) док је, са друге стране, динар одржавао релативно стабилан однос према америчком долару (УСД) и евр (ЕУР), од марта 2020. године утицале су на рачуноводствене процене које Друштво користи у припреми периодичних сажетих 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 финансијским извештајима дати су ниже.

**НИС а.д.**

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

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

### **Надокнадива вредност некретнина, постројења и опреме**

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

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

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

### **Процена резерви нафте и гаса**

Процена утврђених резерви нафте и гаса користи се за израчунавање амортизације, исцрпљивања залиха и отписа нафтних и гасних средстава. Поред тога, процена утврђених резерви нафте и гаса користи се за обрачун будућих токова готовине, који су један од главних показатеља да ли је дошло до обезвређења. Резерве нафте и гаса процењују се на основу одређених претпоставки Друштва, 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 Друштва је да процени утицај макроекономских фактора на износ резерви у наредним извештајним периодима.

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

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

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

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

Друштво као целина не подлеже значајним сезонским осцилацијама.

## **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 2019. године, осим оних које су описане у делу Примена нових Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ).



НИС а.д.

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

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

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

#### **Примена нових МСФИ**

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

- 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 Друштво када се усвоје:

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

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

НИС а.д.

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

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

#### 4. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

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

Пословне активности 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 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>

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

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	36.333.304	174.759.374	(36.387.433)	174.705.245
Међусегментни	35.633.111	754.322	(36.387.433)	-
Екстерни	700.193	174.005.052	-	174.705.245
<b>ЕБИТДА (сегментни резултат)</b>	<b>25.728.701</b>	<b>3.569.925</b>	-	<b>29.298.626</b>
Амортизација	(7.660.592)	(6.157.447)	-	(13.818.039)
Нето добитак (губитак) на курсним разликама	(45.511)	356.207	-	310.696
Финансијски расходи, нето	(88.378)	(623.831)	-	(712.209)
Порез на добит	(74.444)	(3.097.513)	-	(3.171.957)
<b>Сегментни добитак/(губитак)</b>	<b>17.783.034</b>	<b>(6.314.198)</b>	-	<b>11.468.836</b>

**НИС а.д.**

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

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

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

	Период од три месеца који се завршио 30. септембра		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2020	2019	2020	2019
Нето добитак (губитак) за период	2.210.393	7.576.523	(6.755.185)	11.468.836
Порез на добит	(142.780)	1.951.580	(569.842)	3.171.957
Финансијски расходи	412.596	462.317	1.352.257	1.417.461
Финансијски приходи	(199.969)	(212.994)	(592.777)	(705.252)
Трошкови амортизације	5.116.951	4.645.471	15.290.492	13.818.039
Нето (добитак) губитак на курсним разликама	(36.733)	(181.363)	106.604	(310.696)
Остали приходи (расходи), нето	(485.443)	(12.319)	(30.787)	172.674
Остали неоперативни приходи, нето	524.661	335.047	539.264	265.607
<b>ЕБИТДА</b>	<b>7.399.676</b>	<b>14.564.262</b>	<b>9.340.026</b>	<b>29.298.626</b>

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

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2020.		
	Извоз и		
	Домаће тржиште	међународна продаја	Укупно
Продаја сирове нафте	-	445.567	445.567
Продаја природног гаса	323.161	-	323.161
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	323.161	-	323.161
Продаја нафтних деривата	93.534.081	23.655.313	117.189.394
<i>Малопродаја</i>	36.781.829	-	36.781.829
<i>Велепродаја</i>	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>

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2019.		
	Извоз и		
	Домаће тржиште	међународна продаја	Укупно
Продаја сирове нафте	-	663.496	663.496
Продаја природног гаса	1.332.552	-	1.332.552
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	1.332.552	-	1.332.552
Продаја нафтних деривата	134.826.612	31.158.154	165.984.766
<i>Малопродаја</i>	48.495.359	-	48.495.359
<i>Велепродаја</i>	86.331.253	31.158.154	117.489.407
Продаја електричне енергије	578.390	154.044	732.434
Приходи од закупа	284.055	799	284.854
Остала продаја	5.581.119	126.024	5.707.143
<b>Продаја укупно</b>	<b>142.602.728</b>	<b>32.102.517</b>	<b>174.705.245</b>

Од укупног износа прихода од продаје нафтних деривата (велепродаја) у износу од 80.407.565 РСД (2019: 117.489.407 РСД) приходи у износу од 11.572.961 РСД (2019: 13.043.228 РСД) односе се на домаћег купца ХИП Петрохемију. Ови приходи чине велепродају у оквиру Downstream сегмента пословања.

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

Остала продаја се углавном односи на продају допунског асортимана на бензинским станицама у износу од 4.691.267 РСД (2019: 4.561.052 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 100.677.974 РСД (2019: 142.602.728 РСД) док је укупан приход од екстерних купаца са територије других земаља износио 24.300.696 РСД (2019: 32.102.517 РСД).

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

	<b>Период од девет месеци који се завршио 30. септембра</b>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Продаја сирове нафте	445.567	663.496
Продаја нафтних деривата (малопродаја и велепродаја)		
Босна и Херцеговина	7.426.560	11.024.572
Бугарска	5.230.520	5.149.623
Румунија	3.432.961	3.693.011
Хрватска	1.235.983	1.815.734
Швајцарска	441.009	1.253.379
Мађарска	595.251	1.158.455
Велика Британија	578.586	857.339
Северна Македонија	596.691	819.890
Остала тржишта	4.117.752	5.386.151
	<b>23.655.313</b>	<b>31.158.154</b>
Продаја електричне енергије	35.965	154.044
Приходи од закупа	3.405	799
Остали приходи	160.446	126.024
	<b>24.300.696</b>	<b>32.102.517</b>

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

**5. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**

	<b>30. септембар 2020</b>	<b>31. децембар 2019</b>
Готовина у банци и благајна	3.863.757	9.730.151
Депозити са доспећем до 3 месеца	9.900.000	3.493.453
Новчана средства на ескроу рачуну	9.712	13.715
Остала новчана средства	230.223	264.508
	<b>14.003.692</b>	<b>13.501.827</b>

**6. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

	<b>30. септембар 2020</b>	<b>31. децембар 2019</b>
Краткорочни кредити	2.087	50.950
Текуће доспеће дугорочних кредита (напомена 12)	11.090.978	14.126.730
<i>Минус исправка вредности</i>	<i>(6.389.233)</i>	<i>(7.731.743)</i>
	<b>4.703.832</b>	<b>6.445.937</b>

НИС а.д.

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

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

## 7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	30. септембар 2020	31. децембар 2019
Потраживања по основу продаје	32.587.438	38.323.574
Остала потраживања	106.297	110.474
Минус исправка вредности потраживања по основу продаје	(9.065.093)	(9.731.488)
Минус исправка вредности осталих потраживања	(48.964)	(52.831)
<b>Укупно за потраживања по основу продаје</b>	<b>23.579.678</b>	<b>28.649.729</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 2020	31. децембар 2019
РСД	19.944.501	23.143.779
ЕУР	3.378.981	5.213.349
УСД	256.196	292.580
Остало	-	21
<b>Укупно</b>	<b>23.579.678</b>	<b>28.649.729</b>

## 8. ЗАЛИХЕ

	30. септембар 2020	31. децембар 2019
Сирова нафта	12.752.918	29.839.954
Нафтни деривати	11.333.682	13.076.388
Материјал	3.821.772	5.003.954
Остало	770.937	842.655
Минус: Исправка вредности	(4.624.892)	(4.670.632)
<b>Укупно</b>	<b>24.054.417</b>	<b>44.092.319</b>

НИС а.д.

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

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

## 9. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА

	30. септембар 2020	31. децембар 2019
Дати аванси	393.947	461.016
Разграничени ПДВ	2.087.476	1.713.617
Унапред плаћени трошкови	285.798	259.101
Унапред плаћени трошкови царине	77.297	62.071
Унапред плаћена акциза	1.838.778	1.705.199
Остала краткорочна потраживања	7.706.821	7.780.183
<i>Минус: Исправка вредности</i>	<i>(7.555.466)</i>	<i>(7.551.149)</i>
	<b>4.834.651</b>	<b>4.430.038</b>

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 30. септембра 2020. године у износу од 2.087.476 РСД (31. децембра 2019: 1.713.617 РСД) је порез на додату вредност у примљеним фактурама које се евидентирају у текућем обрачунском периоду, а право на одбитак претходног пореза се остварује у наредном обрачунском периоду.

Унапред плаћена акциза на дан 30. септембра 2020. године у износу од 1.838.778 РСД (31. децембар 2019: 1.705.199 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 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	Средства за маркетинг и дистрибуцију	Остале некретне, постројења и опрема	Некретне, постројења и опрема у припреми	Укупно
<b>На дан 1. јануара 2019.</b>						
Набавна вредност	156.367.336	115.028.154	51.380.912	16.193.480	45.864.852	384.834.734
Исправка вредности и обезвређење	(42.496.555)	(46.153.659)	(27.626.321)	(8.300.778)	(2.003.304)	(126.580.617)
<b>Неотписана вредност</b>	<b>113.870.781</b>	<b>68.874.495</b>	<b>23.754.591</b>	<b>7.892.702</b>	<b>43.861.548</b>	<b>258.254.117</b>
<b>Период завршен 30. септембра 2019.</b>						
Повећања	-	-	-	-	26.332.523	26.332.523
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	104.542	-	-	-	-	104.542
Пренос са инвестиција у току	9.873.390	1.862.125	1.003.196	440.433	(13.179.144)	-
Пренос на стална средства намењена продаји	(19.663)	(11.959)	(26)	(74.151)	-	(105.799)
Обезвређење	-	(3.488)	(55.783)	-	(16.405)	(75.676)
Амортизација	(7.621.144)	(4.051.541)	(1.259.938)	(418.193)	-	(13.350.816)
Отуђења и отписи	(122.080)	(16.927)	(29.359)	(5.972)	(110.305)	(284.643)
Пренос на право коришћења средстава	(54.331)	-	(765.074)	-	-	(819.405)
Остали преноси	(28.832)	(3.167)	1.541	30.469	170.151	170.162
<b>На дан 30. септембра 2019.</b>	<b>116.002.663</b>	<b>66.649.538</b>	<b>22.649.148</b>	<b>7.865.288</b>	<b>57.058.368</b>	<b>270.225.005</b>
Набавна вредност	165.905.912	116.797.043	51.074.751	16.228.154	59.078.077	409.083.937
Исправка вредности и обезвређење	(49.903.249)	(50.147.505)	(28.425.603)	(8.362.866)	(2.019.709)	(138.858.932)
<b>Неотписана вредност</b>	<b>116.002.663</b>	<b>66.649.538</b>	<b>22.649.148</b>	<b>7.865.288</b>	<b>57.058.368</b>	<b>270.225.005</b>
<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)	-
Обезвређење	-	-	(3.031)	-	(31.099)	(34.130)
Амортизација	(8.425.916)	(4.537.136)	(1.351.367)	(417.540)	-	(14.731.959)
Отуђења и отписи	(43.328)	(12.131)	(33.834)	(7.906)	(44.142)	(141.341)
Пренос на стална средства намењена продаји	(45.468)	(24.467)	(24.467)	(79.006)	-	(148.941)
Остали преноси	(44.023)	(272.139)	28.952	287.210	(7.830)	(7.830)
<b>На дан 30. септембра 2020.</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>
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>

Капитализовани трошкови позајмљивања за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2020. године укључују трошкове камата у износу од 107.184 РСД (30. септембра 2019.: 104.898 РСД).

НИС а.д.

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

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

**11. ПРАВО КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА**

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

	Земљиште Некретнине		Постројења и опрема	Возила	Укупно
На дан 1. јануара 2019. године	-	-	-	-	-
Промена почетног стања	-	540.388	324.713	54.331	919.432
Повећања	-	30	11.403	-	11.433
Амортизација	-	(38.671)	(52.338)	(8.269)	(99.278)
Ефекти модификације уговора	-	130	-	-	130
На дан 30. септембра 2019. године	-	<b>501.877</b>	<b>283.778</b>	<b>46.062</b>	<b>831.717</b>
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>

**12. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

	30. септембар 2020	31. децембар 2019
Дугорочни кредити	39.146.220	39.632.071
Финансијска средства по фер вредности исказана у билансу успеха (напомена 20)	841.848	-
Финансијска средства по фер вредности исказана у осталом укупном резултату	164.063	164.322
Остали дугорочни финансијски пласмани	30.325	26.389
Минус текуће дослеће дугорочних кредита (напомена 6)	(11.090.978)	(14.126.730)
Минус исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана	(3.742.883)	(2.379.393)
	<b>25.348.595</b>	<b>23.316.659</b>

**13. ОСТАЛА СТАЛНА ИМОВИНА**

	30. септембар 2020	31. децембар 2019
Дати аванси за основна средства	223.497	358.552
Унапред плаћени трошкови	133.102	146.711
Остала финансијска средства	1.143.323	1.153.959
Минус: исправка вредности осталих финансијских средстава	(369.120)	(354.626)
Минус: исправка вредности датих аванса	(21.363)	(21.363)
	<b>1.109.439</b>	<b>1.283.233</b>

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

	30. септембар 2020	31. децембар 2019
Краткорочни кредити	1.748.696	1.594.072
Обавезе за камату	105.457	90.923
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 18)	6.729.871	5.766.536
	<b>8.584.024</b>	<b>7.451.531</b>



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

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

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2020	2019
<b>Краткорочни кредити на дан 1. јануара</b>	<b>1.594.072</b>	<b>2.218.378</b>
Приливи	20.246.637	10.922.793
Одливи	(20.092.013)	(11.654.418)
<b>Краткорочни кредити на дан 30. септембра</b>	<b>1.748.696</b>	<b>1.486.753</b>

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

	30. септембар 2020	31. децембар 2019
Обавезе према добављачима	18.413.732	36.940.204
Обавезе за дивиденду	8.205.206	3.780.692
Остале обавезе из пословања	54.949	90.645
	<b>26.673.887</b>	<b>40.811.541</b>

Обавезе према добављачима са стањем на дан 30. септембра 2020. године у износу од 18.413.732 РСД (31. децембра 2019: 36.940.204 РСД) најзначајнијим делом се односе на обавезе за сирову нафту у износу од 8.196.728 РСД (31. децембра 2019: 19.989.597 РСД), према добављачима Газпром Њефт Ст. Петерсбург у износу од 3.346.480 РСД (31. децембра 2019: 10.498.354 РСД), Vitol Netherlands B.V. у износу од 2.658.686 RSD (31. децембра 2019: 0 RSD) и Petraco Oil Company LLP, Лондон у износу од 2.187.101 РСД (31. децембра 2019: 0 РСД).

**16. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

	30. септембар 2020	31. децембар 2019
Уговорене обавезе произишле из уговора са купцима:		
- Примљени аванси	1.941.880	1.699.250
- Програм лојалности купаца	731.934	635.355
Обавезе према запосленима	3.076.941	3.257.059
Остале краткорочне нефинансијске обавезе	12.417	359.897
	<b>5.763.172</b>	<b>5.951.561</b>

Приход на дан 30. септембра 2020. године у износу од 1.829.743 РСД (30. септембра 2019: 1.451.120 РСД) који је остварен у текућем извештајном периоду се односи на уговорене обавезе на дан 1. јануара 2020. године, од чега се 1.432.819 РСД (30. септембра 2019: 1.129.191 РСД) односи на авансе и 396.924 РСД (30. септембар 2019: 321.929 РСД) на програм лојалности купаца.

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

	30. септембар 2020	31. децембар 2019
Обавеза за рудну ренту	215.761	243.396
ПДВ	2.121.061	984.449
Обавеза за акцизе	6.049.216	5.301.814
Накнада за робне резерве	283.807	280.070
Обавезе за царину	22.396	178.054
Накнада за енергетску ефикасност	30.651	32.299
Обавезе за остале порезе и таксе	1.997.508	1.889.552
	<b>10.720.400</b>	<b>8.909.634</b>

НИС а.д.

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

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

**18. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ**

	<b>30. септембар 2020</b>	<b>31. децембар 2019</b>
Дугорочни кредит - Гаспром Њефт	15.039.341	19.143.014
Банкарски кредити	74.624.091	69.207.491
Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза (напомена 14)	(6.729.871)	(5.766.536)
	<b>82.933.561</b>	<b>82.583.969</b>

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

	<b>Период од девет месеци који се завршио 30. септембра</b>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Дугорочни кредити на дан 1. јануара</b>	<b>88.350.506</b>	<b>92.646.847</b>
Приливи	6.182.784	12.121.121
Одливи	(4.848.028)	(16.325.784)
Курсне разлике (напомена 23)	(21.830)	(480.776)
<b>Дугорочни кредити на дан 30. септембра</b>	<b>89.663.432</b>	<b>87.961.408</b>

(а) *Дугорочни кредит - Гаспром Њефт*

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

(б) *Банкарски кредити*

	<b>30. септембар 2020</b>	<b>31. децембар 2019</b>
Дугорочни кредити у земљи	51.973.913	46.880.636
Дугорочни кредити у иностранству	22.650.178	22.326.855
	74.624.091	69.207.491
Текуће доспеће дугорочних кредита	(1.261.020)	(297.104)
	<b>73.363.071</b>	<b>68.910.387</b>

Доспеће банкарских кредита:

	<b>30. септембар 2020</b>	<b>31. децембар 2019</b>
Између 1 и 2 године	18.039.059	10.845.263
Између 2 и 5 година	53.386.838	54.737.906
Преко 5 година	1.937.174	3.327.218
	<b>73.363.071</b>	<b>68.910.387</b>

Валутна структура дугорочних обавеза по основу банкарских кредита је следећа:

	<b>30. септембар 2020</b>	<b>31. децембар 2019</b>
УСД	165.295	209.292
ЕУР	74.242.858	68.732.684
РСД	379	498
ЈПЈ	215.559	265.017
	<b>74.624.091</b>	<b>69.207.491</b>

## НИС а.д.

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

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

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

Уговори о кредиту садрже финансијске ковенанте које захтевају да Друштво одржава однос задуживања према EBITDA. Руководство верује да је Друштво усаглашено са наведеним ковенантама на дан 30. септембра 2020. и 31. децембра 2019. године.

## 19. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЗАКУПА

	30. септембар 2020	31. децембар 2019
Дугорочне обавезе по основу закупа	1.007.742	652.092
Текуће обавезе по основу закупа	272.462	159.332
	<b>1.280.204</b>	<b>811.424</b>

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

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2020	2019
<b>На дан 1. јануара</b>	<b>811.424</b>	<b>644.611</b>
Промена почетног стања	-	100.027
Одливи	(135.662)	(86.684)
Немонетарне трансакције	604.202	31.276
Курсне разлике (напомена 23)	240	596
<b>На дан 30. септембра</b>	<b>1.280.204</b>	<b>689.826</b>

Износи признати у оквиру биланса успеха:

	Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2020	2019
Трошкови камата (укључени у финансијске расходе)	23.507	17.683
Трошкови који се односе на краткорочни закуп	322.472	216.572
Трошкови који се односе на закуп средстава мале вредности која нису приказана као краткорочни закуп	87.627	77.213
Трошкови који се односе на варијабилна плаћања закупа који нису укључени у обавезе за закуп	831.603	985.416

## 20. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Остале дугорочне финансијске обавезе у износу од 841.848 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, Друштво је стекло додатних 34% удела у Јадран Нафтагасу за накнаду од 41 РСД. Ове трансакције стицања удела и преноса обавеза требало би посматрати заједно.

НИС а.д.

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

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

21. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПРАРАДЕ

	Период од три месеца који се завршио 30. септембра		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2020	2019	2020	2019
Трошкови запослених	910.625	877.507	2.743.907	2.570.868
Трошкови материјала и сировина (изузев набавки нафте, гаса и нафтних деривата)	167.760	239.480	415.307	728.841
Трошкови одржавања и поправки	1.089.648	1.057.433	2.906.914	4.854.568
Трошкови електричне енергије за даљу продају	183.431	119.436	295.633	302.388
Трошкови енергије и комуналних услуга	708.553	645.174	1.936.979	1.576.007
Трошкови заштите и обезбеђења	92.094	135.125	304.237	398.796
Трошкови осигурања	84.026	75.750	243.360	213.740
Транспортни трошкови за производњу	456.187	446.265	1.389.358	1.273.512
Остало	2.254.480	2.407.460	6.110.450	6.222.912
	<b>5.946.804</b>	<b>6.003.630</b>	<b>16.346.145</b>	<b>18.141.632</b>

22. ТРОШКОВИ ПРОДАЈЕ, ОПШТИ И АДМИНИСТРАТИВНИ ТРОШКОВИ

	Период од три месеца који се завршио 30. септембра		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2020	2019	2020	2019
Трошкови запослених	2.594.740	2.435.124	7.993.223	7.352.575
Трошкови франшизера	1.021.621	81.015	2.105.459	220.776
Адвокатске, ревизорске и консултантске услуге	384.565	407.588	935.285	1.132.771
Трошкови текућег одржавања	207.315	221.029	564.744	599.665
Трошкови рекламе и маркетинга	32.338	98.306	114.708	222.735
Трошкови закупа	76.373	59.635	163.541	186.203
Трошкови службеног пута	7.510	89.469	55.665	199.014
Трошкови заштите и обезбеђења	126.950	133.782	336.261	365.195
Трошкови осигурања	16.179	29.174	48.240	86.314
Услуге транспорта и складиштења	22.898	78.428	88.837	238.849
Трошкови исправке вредности спорних потраживања	(15.772)	(179.843)	(112.274)	(248.078)
Остало	888.901	1.937.425	3.305.127	5.538.911
	<b>5.363.618</b>	<b>5.391.132</b>	<b>15.598.816</b>	<b>15.894.930</b>

23. НЕТО ДОБИЦИ (ГУБИЦИ) ПО ОСНОВУ КУРСНИХ РАЗЛИКА

	Период од три месеца који се завршио 30. септембра		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2020	2019	2020	2019
Добити (губици) по основу курсних разлика из активности финансирања				
- добити по основу курсних разлика	190.757	452.341	1.310.070	1.058.351
- губици по основу курсних разлика	(191.397)	(180.133)	(1.288.480)	(578.171)
Нето добити (губици) по основу курсних разлика из пословних активности	37.373	(90.845)	(128.194)	(169.484)
	<b>36.733</b>	<b>181.363</b>	<b>(106.604)</b>	<b>310.696</b>

НИС а.д.

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

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

#### 24. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	Период од три месеца који се завршио 30. септембра		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2020	2019	2020	2019
Приходи од камата на депозите у банкама	22.882	37.772	70.542	194.198
Приходи од камата на дате кредите	172.813	174.964	517.961	510.796
Приходи од дивиденди	4.274	258	4.274	258
	<b>199.969</b>	<b>212.994</b>	<b>592.777</b>	<b>705.252</b>

#### 25. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	Период од три месеца који се завршио 30. септембра		Период од девет месеци који се завршио 30. септембра	
	2020	2019	2020	2019
Расходи камата	428.154	438.147	1.424.056	1.409.156
Ефекат дисконтовања дугорочних резервисања	22.362	38.005	66.189	110.436
Ефекат дисконтовања финансијских средстава	(1.274)	9.117	(30.804)	2.767
<i>Минус: капиталисана камата</i>	<i>(36.646)</i>	<i>(22.952)</i>	<i>(107.184)</i>	<i>(104.898)</i>
	<b>412.596</b>	<b>462.317</b>	<b>1.352.257</b>	<b>1.417.461</b>

За период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2020. године расходи камата укључују и расходе камата по финансијском лизингу у износу од 23.507 РСД (за период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2019. године: 17.683 РСД).

#### 26. 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 2019. године. Такође, током првих девет месеци 2020. године није било трансфера средстава између хијерархија фер вредновања.

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

#### 27. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

##### 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 ублажавања ових негативних утицаја одлагањем плаћања пореских обавеза, грантова и кредитних аранжмана. Ситуација на финансијским тржиштима је тренутно стабилна. Ово пословно окружење има значајан утицај на пословање и финансијски положај Друштва.

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.

**НИС а.д.**

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

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

*Заштита животне средине*

Руководство Друштва је проценило и извршило резервисање за заштиту животне средине на дан извештаја у износу од 440.066 РСД (31. децембар 2019: 488.857 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 2020. године да је Друштво измирило све пореске обавезе према држави.

*Капиталне обавезе*

На дан 30. септембра 2020. године Друштво има закључене уговоре о набавци некретнина, постројења и опреме у износу од 2.659.629 РСД (31. децембар 2019. године: 2.818.801 РСД).

Није било других значајних потенцијалних и преузетих обавеза Друштва.

## **28. 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. Крајњи власник Друштва је ПАО Гаспром, Руска Федерација.

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

НИС а.д.

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

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

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

	<b>Зависна друштва</b>	<b>Матично друштво</b>	<b>Заједничка улагања, придružена лица и лица под заједничком контролом</b>
<b>На дан 30. септембра 2020.</b>			
Краткорочни финансијски пласмани	4.703.832	-	-
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	3.003.728	-	1.269.533
Остала обртна имовина	13.782	-	5.978
Право коришћења средстава	47.066	-	172
Инвестиције у зависна друштва и заједничка улагања	13.425.627	-	1.038.800
Дугорочни финансијски пласмани	25.236.770	-	-
Добављачи и остале обавезе из пословања	(3.152.201)	(3.346.480)	(1.093.897)
Остале краткорочне обавезе	(17.408)	-	(17.837)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(1.750.298)	(5.468.851)	-
Текуће обавезе по основу закупа	(2.231)	-	(119)
Дугорочне финансијске обавезе	-	(9.570.490)	-
Дугорочне обавезе по основу закупа	(46.566)	-	-
	<b>41.462.101</b>	<b>(18.385.821)</b>	<b>1.202.630</b>

	<b>Зависна друштва</b>	<b>Матично друштво</b>	<b>Заједничка улагања, придružена лица и лица под заједничком контролом</b>
<b>На дан 31. децембра 2019.</b>			
Краткорочни финансијски пласмани	6.445.937	-	-
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	4.542.457	-	1.281.002
Остала обртна имовина	15.998	-	34.371
Право коришћења средстава	52.049	-	-
Инвестиције у зависна друштва и заједничка улагања	13.425.586	-	1.038.800
Дугорочни финансијски пласмани	23.205.186	-	-
Добављачи и остале обавезе из пословања	(4.488.356)	(10.498.354)	(1.711.826)
Остале краткорочне обавезе	(2.443)	-	(3.784)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(1.596.354)	(5.469.432)	-
Текуће обавезе по основу закупа	(5.075)	-	(159)
Дугорочне финансијске обавезе	-	(13.673.582)	-
Дугорочне обавезе по основу закупа	(48.010)	-	(128)
	<b>41.546.975</b>	<b>(29.641.368)</b>	<b>638.276</b>

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

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

Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2020. године	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)	(850.203)
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>10.648.936</b>

Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2019. године	Зависна друштва	Матично друштво	Заједничка улагања, придružена лица и лица под заједничком контролом
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	12.812.825	-	13.422.530
Остали приходи	320.013	-	45.586
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(175.768)	(35.443.305)	(3.205)
Трошкови производње и прераде	(3.154.844)	-	(324.319)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	(806.712)	-	(29.163)
Транспортни трошкови	(1.956)	-	-
Амортизација	(6.857)	-	-
Остали приходи (расходи), нето	(86.751)	14.610	(463)
Финансијски приходи	502.870	-	-
Финансијски расходи	(37.043)	(309.072)	-
	<b>9.365.777</b>	<b>(35.737.767)</b>	<b>13.110.966</b>

**Трансакције са кључним руководством**

За период од девет месеци који се завршио на дан 30. септембра 2020. и 2019. године Друштво је признало 686.728 РСД и 679.623 РСД, респективно, као компензације кључног руководства (Генерални Директор, чланови Одбора Директора, Одбор Скупштине акционара, Саветодавни одбор и Секретар Друштва). Кључне накнаде укључују зараде, бонусе и друге доприносе.



**НИС а.д.**

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

---

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

**НИС 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)