



НИС

ГАСПРОМ ЊЕФТ

Нафтна индустрија Србије А.Д.

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

30. јун 2020.

САДРЖАЈ:

ПЕРИОДИЧНИ САЖЕТИ КОНСОЛИДОВАНИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

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

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје

1. Опште информације	7
2. Преглед значајних рачуноводствених политика	7
3. Нови рачуноводствени стандарди	9
4. Информације о сегментима	10
5. Готовински еквиваленти и готовина	12
6. Краткорочни финансијски пласмани	13
7. Потраживања по основу продаје и друга потраживања	13
8. Залихе	13
9. Остала обртна имовина	14
10. Некретнине, постројења и опрема	15
11. Право коришћења средстава	16
12. Инвестиције у придружене ентитете и заједничка улагања	16
13. Остала стална имовина	18
14. Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	18
15. Добављачи и остале обавезе из пословања	18
16. Остале краткорочне обавезе	19
17. Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	19
18. Дугорочне финансијске обавезе	19
19. Обавезе по основу закупа	20
20. Остале дугорочне финансијске обавезе	21
21. Трошкови производње и прераде	21
22. Трошкови продаје, општи и административни трошкови	22
23. Нето добици (губици) по основу курсних разлика	22
24. Финансијски приходи	22
25. Финансијски расходи	23
26. Одмеравање фер вредности	23
27. Потенцијалне и преузете обавезе	23
28. Трансакције са повезаним правним лицима	24
Контакт информације	27

НИС Група

Периодични сажети консолидовани извештај о финансијској позицији

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

Имовина	Напомене	30. јун 2020	31. децембар 2019
Обртна имовина		<i>(неревидирани)</i>	
Готовински еквиваленти и готовина	5	7.298.621	15.295.810
Краткорочни финансијски пласмани	6	168.115	1.766.518
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	7	20.319.923	26.298.314
Залихе	8	28.798.368	47.479.934
Потраживања за више плаћен порез на добит		926.581	602.249
Остала обртна имовина	9	7.097.545	5.475.677
Стална средства намењена продаји		81.200	88.416
Укупно обртна имовина		64.690.353	97.006.918
Стална имовина			
Некретнине, постројења и опрема	10	309.029.188	305.934.567
Право коришћења средстава	11	2.381.102	1.873.799
Инвестиционе некретнине		1.574.550	1.579.798
Гудвил и остала нематеријална улагања		4.462.417	4.461.623
Инвестиције у придружене ентитете и заједничка улагања	12	1.808.484	1.851.101
Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања		153.336	227.491
Дугорочни финансијски пласмани		267.035	269.551
Одложена пореска средства		1.127.689	697.689
Остала стална имовина	13	1.147.974	1.291.407
Укупно стална имовина		321.951.775	318.187.026
Укупно имовина		386.642.128	415.193.944
Обавезе и капитал			
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	14	6.719.082	6.612.777
Текуће обавезе по основу закупа	19	584.833	377.005
Добављачи и остале обавезе из пословања	15	22.266.182	39.463.261
Остале краткорочне обавезе	16	6.811.676	7.198.105
Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	17	12.361.437	9.794.045
Резервисања за обавезе и трошкове		2.382.478	1.591.898
Укупно краткорочне обавезе		51.125.688	65.037.091
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочне финансијске обавезе	18	82.070.395	82.716.496
Дугорочне обавезе по основу закупа	19	1.720.885	1.326.436
Остале дугорочне финансијске обавезе	20	841.817	-
Добављачи и остале дугорочне обавезе		4.348	-
Резервисања за обавезе и трошкове		10.782.751	11.419.129
Укупно дугорочна резервисања и обавезе		95.420.196	95.462.061
Капитал			
Акцијски капитал		81.530.200	81.530.200
Резерве		347.096	271.614
Нераспоређена добит		158.199.270	173.153.889
Капитал који се може приписати власницима Друштва		240.076.566	254.955.703
Капитал који припада учешћима без права контроле		19.678	(260.911)
Укупан капитал		240.096.244	254.694.792
Укупно обавезе и капитал		386.642.128	415.193.944

Кирил Тјурдењев
Генерални Директор
27. јул 2020. године

Антон Черепанов
Финансијски Директор

НИС Група

Периодични сажети консолидовани извештај о укупном резултату

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

		Период од три месеца који се завршио 30. јуна		Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
		2020	2019	2020	2019
		(неревидирани)	(неревидирани)	(неревидирани)	(неревидирани)
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса		30.662.403	60.905.430	80.440.556	111.741.921
Остали приходи од продаје		2.714.053	3.030.953	5.502.838	5.705.641
Укупно приходи од продаје	4	33.376.456	63.936.383	85.943.394	117.447.571
Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата		(24.066.232)	(39.860.481)	(58.088.192)	(74.369.161)
Трошкови производње и прераде	21	(5.105.816)	(6.785.079)	(10.654.450)	(12.293.211)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	22	(5.517.289)	(6.088.671)	(11.728.919)	(11.738.651)
Трошкови транспорта		(233.852)	(199.245)	(512.307)	(447.351)
Трошкови амортизације		(5.634.657)	(5.095.881)	(11.124.691)	(10.190.851)
Трошкови пореза изузев пореза на добит		(1.369.870)	(1.336.125)	(2.710.434)	(2.599.481)
Трошкови истраживања		-	-	(3.579)	(11.471)
Укупно пословни расходи		(41.927.716)	(59.365.482)	(94.822.572)	(111.650.181)
Остали приходи (расходи), нето		(322.531)	(182.637)	(398.611)	(250.291)
Пословни добитак (губитак)		(8.873.791)	4.388.264	(9.277.789)	5.547.091
Удео у добитку (губитку) придружених ентитета и зједничких улагања		13.121	(51.850)	(42.617)	(71.051)
Нето добитак (губитак) на курсним разликама	23	(62.965)	98.355	(381.729)	(106.001)
Финансијски приходи	24	26.727	67.607	63.181	175.411
Финансијски расходи	25	(551.869)	(497.233)	(988.244)	(991.631)
Укупно остали расходи		(574.986)	(383.121)	(1.349.409)	(993.281)
Добитак (губитак) пре опорезивања		(9.448.777)	4.005.143	(10.627.198)	4.553.811
Порески (расходи) приходи		977	(620.990)	(51.370)	(807.131)
Одложени порески приходи (расходи)		261.029	(315.325)	429.997	(519.721)
Порез на добит		262.006	(936.315)	378.627	(1.326.851)
Нето добитак (губитак) за период		(9.186.771)	3.068.828	(10.248.571)	3.226.951
Укупно остали резултат		13.825	(17.220)	75.482	115.821
Ставке које накнадно неће бити признате у добитку (губитку)					
Добици (губици) по основу улагања у инструменте капитала		(194)	1.465	(1.175)	7.871
Ставке које могу накнадно бити признате у добитку (губитку)					
Добици (губици) по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања		14.019	(18.685)	76.657	107.941
Укупно остали резултат		13.825	(17.220)	75.482	115.821
Укупан добитак (губитак) за период		(9.172.946)	3.051.608	(10.173.089)	3.342.771
Добит (губитак) која се може приписати:					
- Акционарима Нафтне индустрије Србије		(9.186.771)	3.072.700	(10.248.571)	3.235.001
- Учешћима без права контроле		-	(3.872)	-	(8.051)
Добит (Губитак) за период		(9.186.771)	3.068.828	(10.248.571)	3.226.951
Укупна добит (губитак) која се може приписати:					
- Акционарима Нафтне индустрије Србије		(9.172.946)	3.055.344	(10.173.089)	3.350.191
- Учешћима без права контроле		-	(3.736)	-	(7.411)
Укупна добит (губитак)		(9.172.946)	3.051.608	(10.173.089)	3.342.771
Зарада (губитак) по акцији која се може приписати акционарима Нафтне индустрије Србије					
Основна зарада по акцији (РСД по акцији)		(56,34)	18,84	(62,85)	19,81
Просечан пондерисани број акција (у милионима)		163	163	163	161

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

НИС Група

Периодични сажети консолидовани извештај о променама на капиталу

Период од шест месеци који се завршио 30. јуна 2020. и 2019. године
(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

	Капитал који се може приписати власницима Друштва			Учешћа без права контроле	
	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоређена добит	Укупно	Укупно капитал
<i>(неревидирани)</i>					
Стање на дан 1. јануара 2019. године	81.530.200	77.130	161.516.302	243.123.632	242.875.804
Добит (губитак) за период	-	-	3.235.008	3.235.008	(8.053)
Остали укупни приход (расход)					
Добити по основу улагања у инструменте капитала	-	7.875	-	7.875	-
Продаја инструмената капитала	-	8.158	(8.158)	-	-
Добити по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања	-	107.313	-	107.313	635
Укупан приход (расход) за период					
Расподела дивиденде	-	123.346	3.226.850	3.350.196	(7.418)
Стање на дан 30. јуна 2019. године	81.530.200	200.476	158.225.628	239.956.304	239.701.058

	Капитал који се може приписати власницима Друштва			Учешћа без права контроле	
	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоређена добит	Укупно	Укупно капитал
<i>(неревидирани)</i>					
Стање на дан 1. јануара 2020. године	81.530.200	271.614	173.153.889	254.955.703	254.694.792
Добит (губитак) за период	-	-	(10.248.571)	(10.248.571)	-
Остали укупни приход (расход)					
Губици по основу улагања у инструменте капитала	-	(1.175)	-	(1.175)	-
Добити по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања	-	76.657	-	76.657	-
Укупан приход (расход) за период					
Улагања у нове уделе	-	75.482	(10.248.571)	(10.173.089)	-
Расподела дивиденде	-	-	(280.589)	(280.589)	280.589
Стање на дан 30. јуна 2020. године	81.530.200	347.096	158.199.270	240.076.566	19.678
					240.096.244

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

НИС Група

Периодични сажети консолидовани извештај о токовима готовине¹

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

	Напомене	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
		2020 (неревидирани)	2019 (неревидирани)
Токови готовине из пословних активности			
Добитак (Губитак) пре опорезивања		(10.627.198)	4.553.812
Корекције за:			
Удео у губитку придружених ентитета и заједничких улагања		42.617	71.056
Финансијски расходи	25	988.244	991.633
Финансијски приходи	24	(63.181)	(175.413)
Нето (добитак) губитак по основу нереализованих курсних разлика		(20.094)	63.243
Амортизација		11.124.691	10.190.857
Остале неготовинске ставке		214.653	300.541
Токови готовине из пословних активности пре промена на обртном капиталу		1.659.732	15.995.729
Промене на обртном капиталу:			
Потраживања од продаје и остала потраживања		6.084.214	(2.504.328)
Залихе		18.678.841	(1.048.050)
Остала обртна имовина		(1.631.230)	452.653
Обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе		(19.906.086)	5.069.740
Остали порези изузев пореза на добит		3.466.068	672.401
Укупно промене на обртном капиталу		6.691.807	2.642.416
Порез на добит		(1.274.858)	(2.131.049)
Плаћена камата		(872.237)	(826.675)
Примљена камата		62.809	294.562
		(2.084.286)	(2.663.162)
Нето токови готовине из пословних активности		6.267.253	15.974.983
Токови готовине из инвестиционих активности			
Одливи по основу улагања у зависна правна лица	20	(41)	-
Приливи по основу датих кредита		-	23.596
Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања ²		(16.224.011)	(20.446.998)
Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме		183.011	103.913
Приливи по основу банкарских депозита, нето		1.598.297	598.196
Остали одливи		(17.641)	(18.591)
Нето токови готовине из инвестиционих активности		(14.460.385)	(19.739.884)
Токови готовине из активности финансирања			
Приливи готовине од примљених кредита	14,18	13.949.244	9.866.658
Готовинске отплате позајмљених износа	14,18	(13.655.944)	(10.816.006)
Готовинске отплате закупа	19	(179.728)	(166.279)
Нето токови готовине из активности финансирања		113.572	(1.115.627)
Нето смањење готовине и готовинских еквивалената		(8.079.560)	(4.880.528)
Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената		82.371	(6.070)
Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода		15.295.810	15.480.830
Готовина и готовински еквиваленти на крају периода		7.298.621	10.594.232

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

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

² Нето токови готовине из инвестиционих активности укључују ПДВ у износу од 1,7 млрд РСД (2019: 2,1 млрд РСД)

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2020. године

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

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

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

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

Остале активности односе се на продају осталих производа и услуга.

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

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

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

2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

2.1. Основе за састављање финансијских извештаја

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

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

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

Међутим, ширење пандемије корона вируса (КОВИД-19) и превентивне мере које су довеле до смањења економске активности учесника на тржишту у првом кварталу које се наставило и у другом 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 еврџу (ЕУР), од марта 2020. године утицале су на рачуноводствене процене које Група користи у припреми периодичних сажетих консолидованих финансијских извештаја и носе ризик корекције књиговодствене вредности имовине и обавеза. Подаци о утицају ових макроекономских фактора на процене који имају највећи утицај на износе приказане у овим периодичним сажетим консолидованим финансијским извештајима дати су ниже.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2020. године

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

Надокнадива вредност некретнина, постројења и опреме

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

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 Групе, укључујући економску профитабилност производње која је условљена динамиком цене нафте, будућег капитала и оперативним трошковима. Горе наведени макроекономски фактори могу довести до смањења процене залиха. Намера Групе је да процени утицај макроекономских фактора на износ резерви у наредним извештајним периодима.

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

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

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

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

Група као целина не подлеже значајним сезонским осцилацијама.

2.2. Промене рачуноводствених политика

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

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 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 Групу:

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

Нови рачуноводствени стандарди

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

- 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. године и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2022. 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 (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2022. године);
 - Опорезивање у одмеравањима фер вредности – допуна МРС 41 (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2022. године).

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

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2020. године

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

4. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

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

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

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

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

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

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

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	15.542.505	85.742.246	(15.341.357)	85.943.394
Међусегментни	15.014.540	326.817	(15.341.357)	-
Екстерни	527.965	85.415.429	-	85.943.394
ЕБИТДА (сегментни резултат)	8.039.455	(5.724.680)	-	2.314.775
Амортизација	(6.108.080)	(5.016.611)	-	(11.124.691)
Удео у губитку придружених ентитета и заједничких улагања	-	(42.617)	-	(42.617)
Нето губитак на курсним разликама	(169.594)	(212.135)	-	(381.729)
Финансијски расходи, нето	(46.783)	(878.280)	-	(925.063)
Порез на добит	(62.196)	440.823	-	378.627
Сегментни добитак/(губитак)	1.387.981	(11.636.552)	-	(10.248.571)

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

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	24.731.275	117.313.447	(24.597.147)	117.447.575
Међусегментни	24.006.171	590.976	(24.597.147)	-
Екстерни	725.104	116.722.471	-	117.447.575
ЕБИТДА (сегментни резултат)	18.115.357	(2.214.178)	-	15.901.179
Амортизација	(5.590.063)	(4.600.790)	-	(10.190.853)
Удео у губитку придружених ентитета и заједничких улагања	-	(71.056)	-	(71.056)
Нето губитак на курсним разликама	(103.827)	(2.178)	-	(106.005)
Финансијски расходи, нето	(62.515)	(753.705)	-	(816.220)
Порез на добит	(156.248)	(1.170.609)	-	(1.326.857)
Сегментни добитак/(губитак)	11.978.963	(8.752.008)	-	3.226.955

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2020. године

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

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

	Период од три месеца који се завршио 30. јуна		Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2020	2019	2020	2019
Нето добитак (губитак) за период	(9.186.771)	3.068.828	(10.248.571)	3.226.955
Порез на добит	(262.006)	936.315	(378.627)	1.326.857
Финансијски расходи	551.869	497.233	988.244	991.633
Финансијски приходи	(26.727)	(67.607)	(63.181)	(175.413)
Трошкови амортизације	5.634.657	5.095.881	11.124.691	10.190.853
Удео у губитку (добитку) придружених ентитета и заједничких улагања	(13.121)	51.850	42.617	71.056
Нето (добитак) губитак на курсним разликама	62.965	(98.355)	381.729	106.005
Остали расходи, нето	322.531	182.637	398.611	250.293
Остали неоперативни расходи (приходи), нето	59.661	(55.182)	69.262	(87.060)
ЕБИТДА	(2.856.942)	9.611.600	2.314.775	15.901.179

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

	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна 2020.		
	Извоз и		
	Домаће тржиште	међународна продаја	Укупно
Продаја сирове нафте	-	445.567	445.567
Продаја природног гаса	276.144	-	276.144
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	276.144	-	276.144
Продаја нафтних деривата	59.696.877	20.021.968	79.718.845
<i>Малопродаја</i>	23.675.110	5.424.510	29.099.620
<i>Велепродаја</i>	36.021.767	14.597.458	50.619.225
Продаја електричне енергије	313.732	95.409	409.141
Приходи од закупа	149.562	2.815	152.377
Остала продаја	3.665.467	1.275.853	4.941.320
Продаја укупно	64.101.782	21.841.612	85.943.394

	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна 2019.		
	Извоз и		
	Домаће тржиште	међународна продаја	Укупно
Продаја сирове нафте	-	663.496	663.496
Продаја природног гаса	1.251.721	-	1.251.721
<i>Малопродаја</i>	-	-	-
<i>Велепродаја</i>	1.251.721	-	1.251.721
Продаја нафтних деривата	82.485.099	27.341.612	109.826.711
<i>Малопродаја</i>	30.491.602	8.166.556	38.658.158
<i>Велепродаја</i>	51.993.497	19.175.056	71.168.553
Продаја електричне енергије	396.677	68.802	465.479
Приходи од закупа	187.056	3.815	190.871
Остала продаја	3.426.342	1.622.955	5.049.297
Продаја укупно	87.746.895	29.700.680	117.447.575

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2020. године

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

Од укупног износа прихода од продаје нафтних деривата (велепродаја) у износу од 50.619.225 РСД (2019: 71.168.553 РСД) приходи у износу од 6.688.373 РСД (2019: 7.268.496 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 3.882.312 РСД (2019: 4.051.352 РСД).

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

Седиште Групе је у Републици Србији. Укупан приход од екстерних купаца на територији Републике Србије износио је 64.101.782 РСД (2019: 87.746.895 РСД) док је укупан приход од екстерних купаца са територије других земаља износио 21.841.612 РСД (2019: 29.700.680 РСД).

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

	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2020	2019
Продаја сирове нафте	445.567	663.496
Продаја нафтних деривата (малопродаја и велепродаја)		
Бугарска	4.842.681	6.298.910
Босна и Херцеговина	6.245.702	10.347.916
Румунија	4.624.820	4.962.750
Хрватска	790.710	802.683
Велика Британија	447.001	618.466
Северна Македонија	425.770	375.199
Мађарска	414.385	658.384
Швајцарска	360.100	719.690
Остала тржишта	1.870.799	2.557.614
	20.021.968	27.341.612
Продаја електричне енергије	95.409	68.802
Приходи од закупа	2.815	3.815
Остали приходи	1.275.853	1.622.955
	21.841.612	29.700.680

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

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

	30. јун 2020	31. децембар 2019
Србија	291.392.098	287.838.628
Бугарска	6.677.785	6.881.442
Босна и Херцеговина	7.173.972	7.276.613
Румунија	12.203.402	11.853.104
	317.447.257	313.849.787

5. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	30. јун 2020	31. децембар 2019
Готовина у банци и благајна	6.382.449	10.953.751
Депозити са доспећем до 3 месеца	682.104	4.063.573
Новчана средства на ескроу рачуну	11.240	13.978
Остала новчана средства	222.828	264.508
	7.298.621	15.295.810

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2020. године

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

6. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	30. јун 2020	31. децембар 2019
Краткорочни кредити	2.210	2.210
Депозити са доспећем преко три месеца а мање од годину дана	168.115	1.766.564
<i>Минус исправка вредности</i>	<i>(2.210)</i>	<i>(2.256)</i>
	168.115	1.766.518

На дан 30. јуна 2020. године депозити са доспећем преко три месеца а мање од годину дана износе 168.115 РСД (31. децембра 2019. године: 1.766.564 РСД) односе се на депозите пласиране пословним банкама у динарима са каматном стопом од 0,3% до 2,8% месечно деноминиране у РСД и ЕУР (2019. године: 0,02% месечно до 3,5% годишње деноминиране у РСД и ЕУР).

7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	30. јун 2020	31. децембар 2019
Потраживања по основу продаје	29.215.790	35.392.271
Остала потраживања	99.882	556.593
Потраживања за нефактурисани приход	36.736	41.567
<i>Исправка вредности потраживања по основу продаје</i>	<i>(8.981.921)</i>	<i>(9.639.286)</i>
<i>Исправка вредности осталих потраживања</i>	<i>(50.564)</i>	<i>(52.831)</i>
Укупно за потраживања по основу продаје и друга потраживања	20.319.923	26.298.314

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

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

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

	30. јун 2020	31. децембар 2019
РСД	18.477.674	23.304.560
ЕУР	512.239	1.111.884
УСД	236.834	292.580
Остало	1.093.176	1.589.290
	20.319.923	26.298.314

8. ЗАЛИХЕ

	30. јун 2020	31. децембар 2019
Сирова нафта	14.528.459	29.866.109
Нафтни деривати	11.943.447	14.407.981
Материјал	5.988.633	6.773.096
Остало	1.081.081	1.208.732
<i>Минус: Исправка вредности</i>	<i>(4.743.252)</i>	<i>(4.775.984)</i>
	28.798.368	47.479.934

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2020. године

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

9. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА

	30. јун 2020	31. децембар 2019
Дати аванси	509.814	582.560
Потраживања за ПДВ	51.423	452.571
Разграничени ПДВ	2.286.719	1.929.283
Унапред плаћени трошкови	441.261	288.181
Унапред плаћени трошкови царине	64.154	62.342
Унапред плаћена акциза	2.896.028	1.771.927
Остала краткорочна потраживања	8.416.862	7.956.935
Минус: Исправка вредности	(7.568.716)	(7.568.122)
	7.097.545	5.475.677

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 30. јуна 2020. године у износу од 2.286.719 РСД (31. децембра 2019: 1.929.283 РСД) је порез на додату вредност у примљеним фактурама које се евидентирају у текућем обрачунском периоду, а право на одбитак претходног пореза се остварује у наредном обрачунском периоду.

Унапред плаћена акциза на дан 30. јуна 2020. године у износу од 2.896.028 РСД (31. децембар 2019: 1.771.927 РСД) се односи на акцизу плаћену држави за готове производе складиштене на неакцизном складишту.

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

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2020. године

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

10. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	Средства за производњу нафте и гаса	Средства за прераду дистрибуцију	Средства за маркетинг и постројења и опрема у припреми	Остале некретнине, постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Укупно
На дан 1. јануара 2019.						
Набавна вредност	166.462.451	115.028.154	69.909.749	19.153.698	54.204.141	424.758.193
Исправка вредности и обезвређење	(47.674.989)	(46.153.659)	(32.557.309)	(9.886.290)	(2.031.400)	(138.303.647)
Неотписана вредност	118.787.462	68.874.495	37.352.440	9.267.408	52.172.741	286.454.546
Период завршен 30. јуна 2019.						
Повећања	-	-	-	-	19.043.099	19.043.099
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	58.729	-	-	-	-	58.729
Пренос са инвестиција у току	7.169.416	997.065	583.491	490.164	(9.240.136)	-
Обезвређење	-	-	(55.762)	-	(27.858)	(83.620)
Амортизација	(5.405.927)	(2.689.754)	(1.218.078)	(406.118)	(2.382)	(9.722.259)
Отуђења и отписи	(12.993)	(1.539)	(9.645)	(7.994)	(77.779)	(109.950)
Пренос на право коришћења средстава	(54.331)	-	(918.200)	-	-	(972.531)
Остали преноси	(154.767)	(14.699)	154.439	(14.210)	245.239	216.002
Транслационе резерве	(6)	(1)	(75.050)	194	(108.157)	(183.020)
На дан 30. јуна 2019.	120.387.583	67.165.567	35.813.635	9.329.444	62.004.767	294.700.996
Набавна вредност	173.408.030	115.990.014	69.263.977	19.562.905	64.069.928	442.294.854
Исправка вредности и обезвређење	(53.020.447)	(48.824.447)	(33.450.342)	(10.233.461)	(2.065.161)	(147.593.858)
Неотписана вредност	120.387.583	67.165.567	35.813.635	9.329.444	62.004.767	294.700.996
На дан 1. јануара 2020.						
Набавна вредност	185.208.089	119.078.761	70.157.189	19.406.385	69.075.268	462.925.692
Исправка вредности и обезвређење	(58.573.177)	(51.705.166)	(34.354.810)	(10.321.625)	(2.036.347)	(156.991.125)
Неотписана вредност	126.634.912	67.373.595	35.802.379	9.084.760	67.038.921	305.934.567
Период завршен 30. јуна 2020.						
Повећања	-	-	-	-	13.824.318	13.824.318
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	158.782	-	-	-	-	158.782
Пренос са инвестиција у току	8.547.460	2.599.400	1.778.340	122.859	(13.048.059)	-
Обезвређење	-	-	(3.031)	-	(18.494)	(21.525)
Амортизација	(5.927.926)	(3.040.435)	(1.234.343)	(369.145)	(2.363)	(10.574.212)
Отуђења и отписи	(8.967)	(5.005)	(29.518)	(6.434)	(44.032)	(93.956)
Остали преноси	(106.272)	(272.783)	34.600	205.951	92.456	(46.048)
Транслационе резерве	(22)	-	(36.709)	1	(116.008)	(152.738)
На дан 30. јуна 2020.	129.297.967	66.654.772	36.311.718	9.037.992	67.726.739	309.029.188
Набавна вредност	193.746.870	121.344.116	71.730.611	19.505.816	69.781.824	476.109.237
Исправка вредности и обезвређење	(64.448.903)	(54.689.344)	(35.418.893)	(10.467.824)	(2.055.085)	(167.080.049)
Неотписана вредност	129.297.967	66.654.772	36.311.718	9.037.992	67.726.739	309.029.188

Капитализовани трошкови позајмљивања за период од шест месеци који се завршио 30. јуна 2020. године укључују трошкове камата у износу од 71.911 РСД (30. јуна 2019.: 86.344 РСД).

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2020. године

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

11. ПРАВО КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА

Кретања на праву коришћења средстава за период од шест месеци која су се завршила на дан 30. јуна 2020. и 30. јуна 2019. године приказана су у табели испод:

	Земљиште	Некретнине	Постројења и опрема	Возила	Укупно
На дан 1. јануара 2019. године	-	-	-	-	-
Промена почетног стања	153.119	1.261.439	335.712	85.151	1.835.421
Повећања	-	-	13.172	-	13.172
Амортизација	-	(119.479)	(36.053)	(11.672)	(167.204)
Транслационе резерве	(2.663)	(2.299)	(191)	(59)	(5.212)
На дан 30. јуна 2019. године	150.456	1.139.661	312.640	73.420	1.676.177
На дан 1. јануара 2020. године	148.676	1.023.199	438.495	263.429	1.873.799
Повећања	7.509	149.575	-	603.883	760.967
Амортизација	(1.252)	(121.498)	(35.902)	(78.591)	(237.243)
Отуђења	-	(541)	-	(6.666)	(7.207)
Ефекти модификације уговора	-	(5.050)	-	(60)	(5.110)
Транслационе резерве	(185)	(1.665)	(2.222)	(32)	(4.104)
На дан 30. јуна 2020. године	154.748	1.044.020	400.371	781.963	2.381.102

12. ИНВЕСТИЦИЈЕ У ПРИДРУЖЕНЕ ЕНТИТЕТЕ И ЗАЈЕДНИЧКА УЛАГАЊА

Књиговодствена вредност инвестиција у заједничка улагања на дан 30. јуна 2020. године и 31. децембра 2019. године приказана је у табели испод:

	Процент учешћа	30. јун 2020	31. децембар 2019
НИС МЕТ Енерговинд д.о.о. Београд	Заједничко улагање 50%	931.592	946.208
Газпром енергохолдинг Србија д.о.о. Нови Сад	Заједничко улагање 49%	876.892	904.893
Хип Петрохемија а.д. Панчево	Придружен ентитет 20,86%	11.572.197	11.572.197
<i>Минус исправка вредности</i>		(11.572.197)	(11.572.197)
Укупно инвестиције		1.808.484	1.851.101

Претежно место пословања обелодањених заједничких улагања је територија Републике Србије.

Не постоје потенцијалне обавезе које се односе на интерес Групе у заједничком улагању, као ни потенцијалне обавезе из самог улагања.

НИС МЕТ Енерговинд д.о.о. Београд

У 2013. години Група је стекла 50% удела у заједничком улагању Енерговинд д.о.о. чија је намена управљање радом будућег ветропарка Планиште, укупне снаге 102 MW. Током марта 2019. године, компанија МЕТ Renewables AG је стекла 50% учешћа од трећих лица и постала заједнички партнер на пројекту који је променио назив у НИС МЕТ Енерговинд д.о.о. Београд. До дана издавања ових консолидованих финансијских извештаја није било значајних пословних активности. НИС МЕТ Енерговинд д.о.о. је Друштво у приватном власништву за које нису доступне котиране берзанске цене.

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2020. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***13. ОСТАЛА СТАЛНА ИМОВИНА**

	30. јун 2020	31. децембар 2019
Дати аванси за основна средства	251.376	372.107
Унапред плаћени трошкови	133.099	146.711
Остала средства	1.159.348	1.153.957
Минус: исправка вредности осталих финансијски средстава	(369.108)	(354.626)
Минус: исправка вредности датих аванса	(26.741)	(26.742)
	1.147.974	1.291.407

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

	30. јун 2020	31. децембар 2019
Краткорочни кредити	750.000	-
Обавезе за камату	93.405	227.885
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 18)	5.875.677	6.384.892
	6.719.082	6.612.777

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

	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2020	2019
На дан 1. јануара	-	-
Приливи	11.500.000	-
Одливи	(10.750.000)	-
На дан 30. јуна	750.000	-

15. ДОБАВЉАЧИ И ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	30. јун 2020	31. децембар 2019
Обавезе према добављачима	13.614.741	35.535.376
Обавезе за дивиденду	8.205.243	3.780.692
Остале обавезе из пословања	446.198	147.193
	22.266.182	39.463.261

Обавезе према добављачима са стањем на дан 30. јуна 2020. године у износу од 13.614.741 РСД (31. децембра 2019: 35.535.376 РСД) најзначајнијим делом се односе на обавезе за сирову нафту у износу од 4.538.107 РСД (31. децембра 2019: 19.989.597 РСД) према добављачима Petrasco Oil Company LLP, Лондон у износу од 4.538.107 РСД (31. децембра 2019: 0 РСД) и Газпром Њефт Ст. Петерсбург у износу од 0 РСД (31. децембра 2019: 10.498.354 РСД).

НИС Група**Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2020. године***(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)***16. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

	30. јун 2020	31. децембар 2019
Уговорене обавезе произишле из уговора са купцима		
- Примљени аванси	2.187.229	1.982.331
- Програм лојалности купаца	786.131	722.239
Обавезе према запосленима	3.824.093	4.130.242
Остале краткорочне нефинансијске обавезе	14.223	363.293
	6.811.676	7.198.105

Приход у износу од 1.859.770 РСД који је остварен у текућем извештајном периоду (30. јуна 2019. године: 1.419.420 РСД) се односи на уговорене обавезе на дан 1. јануара 2020. године, од чега се 1.539.532 РСД (30. јуна 2019: 1.169.329 РСД) односи на авансе и 320.238 РСД (30. јуна 2019: 250.091 РСД) на програм лојалности купаца.

17. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ ИЗУЗЕВ ПОРЕЗА НА ДОБИТ

	30. јун 2020	31. децембар 2019
Обавеза за рудну ренту	184.672	248.864
ПДВ	2.937.154	1.137.119
Обавеза за акцизе	6.473.855	5.750.900
Накнада за робне резерве	296.492	280.070
Обавезе за царину	24.332	180.224
Накнада за енергетску ефикасност	31.709	32.299
Обавезе за остале порезе и таксе	2.413.223	2.164.569
	12.361.437	9.794.045

18. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	30. јун 2020	31. децембар 2019
Дугорочни кредити - Гаспром Њефт	16.405.954	19.143.014
Банкарски кредити	71.476.637	69.901.198
Остале дугорочне обавезе	63.482	57.176
<i>Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза (напомена 14)</i>	<i>(5.875.678)</i>	<i>(6.384.892)</i>
	82.070.395	82.716.496

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

	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2020	2019
На дан 1. јануара	89.044.212	93.344.087
Приливи	2.449.244	9.866.658
Одливи	(2.905.944)	(10.816.006)
Немонетарне трансакције	(693.251)	-
Курсне разлике (напомена 23)	(11.672)	(211.830)
На дан 30. јуна	87.882.589	92.182.909

(а) Дугорочни кредит - Гаспром Њефт

Дугорочни кредит од Гаспром Њефт-а са стањем на дан 30. јуна 2020. године у износу од 16.405.954 РСД (2019: 19.143.014 РСД), са износом текућег доспећа од 5.468.651 РСД (2019: 5.469.432 РСД), односи се на кредит добијен на основу обавеза из Уговора о купопродаји акција од 24. децембра 2008. године. Наведени кредит се плаћа у кварталним ратама почевши од децембра 2012. године до 15. маја 2023. године.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2020. године

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

(б) Банкарски кредити

	30. јун 2020	31. децембар 2019
Дугорочни кредити у земљи	49.004.299	46.832.409
Дугорочни кредити у иностранству	22.472.338	23.068.789
	71.476.637	69.901.198
Текуће доспеће дугорочних кредита	(407.027)	(915.460)
	71.069.610	68.985.738

Доспеће банкарских кредита:

	30. јун 2020	31. децембар 2019
Између 1 и 2 године	12.546.387	10.845.263
Између 2 и 5 година	55.400.044	54.813.261
Преко 5 година	3.123.179	3.327.214
	71.069.610	68.985.738

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

	30. јун 2020	31. децембар 2019
УСД	191.298	209.292
ЕУР	71.040.614	69.426.390
РСД	422	499
ЈПЈ	244.303	265.017
	71.476.637	69.901.198

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

Уговори о кредиту садрже финансијске ковенанте које захтевају да Група одржава однос консолидованог задуживања према консолидованој EBITDA. Руководство верује да је Група усаглашена са наведеним ковенантима на дан 30. јуна 2020. и 31. децембра 2019. године.

19. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЗАКУПА

	30. јун 2020	31. децембар 2019
Дугорочне обавезе по основу закупа	1.720.885	1.326.436
Текуће обавезе по основу закупа	584.833	377.005
	2.305.718	1.703.441

Износи признати у оквиру биланса успеха:

	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2020	2019
Трошкови камата (укључени у финансијске расходе)	41.643	35.658
Трошкови који се односе на краткорочни закуп	468.681	393.287
Трошкови који се односе на закуп средстава мале вредности која нису приказана као краткорочни закуп	100.459	66.928
Трошкови који се односе на варијабилна плаћања закупа који нису укључени у обавезе за закуп	840.708	852.663

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2020. године

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

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

	Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2020	2019
На дан 1. јануара	1.703.441	828.104
Промена почетног стања	-	790.946
Одливи	(179.728)	(166.279)
Немонетарне трансакције	788.771	39.623
Курсне разлике (напомена 23)	(6.766)	1.012
На дан 30. јуна	2.305.718	1.493.406

20. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Остале дугорочне финансијске обавезе у износу од 841.817 РСД у потпуности представљају одложену накнаду ПЈСЦ Зарубезњефт (даље ЗН) за истраживачки пројекат О&Г који је у току преко зависног друштва Јадран Нафтагас. Ова обавеза зависи од наступања неизвесних будућих догађаја који су ван контроле издаваоца (ЗН) и власника инструмента (НИС). У складу са Новатион споразумом и споразумом о преносу закљученим између ЗН, НИС-а и Јадран Нафтагас-а, сва права и обавезе ЗН-а преузео је НИС за накнаду једнаку неизмиреним кредитним обавезама Јадран Нафтагас-а према ЗН-у и Нафтегазинкор-у пре споразума. Накнада не може премашити износ наведених обавеза.

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

21. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПРЕРАДЕ

	Период од три месеца који се завршио 30. јуна		Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2020	2019	2020	2019
Трошкови запослених	2.199.083	1.654.915	4.122.026	3.230.908
Трошкови услужних организација	1.141	704.102	416.024	1.359.100
Трошкови материјала и остале опреме (изузев набавки нафте, гаса и нафтних деривата)	329.569	707.507	838.402	1.337.397
Трошкови одржавања и поправки	634.546	2.108.245	1.593.707	3.388.151
Трошкови електричне енергије за даљу продају	32.770	78.691	116.241	176.322
Трошкови енергије и комуналних услуга	804.831	856.919	1.772.552	1.632.425
Трошкови заштите и обезбеђења	96.062	109.332	212.165	263.671
Трошкови осигурања	97.874	75.749	159.334	137.990
Транспортни трошкови	337.724	408.099	765.884	766.341
Остало	572.216	81.520	658.115	906
	5.105.816	6.785.079	10.654.450	12.293.211

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2020. године

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

22. ТРОШКОВИ ПРОДАЈЕ, ОПШТИ И АДМИНИСТРАТИВНИ ТРОШКОВИ

	Период од три месеца који се завршио 30. јуна		Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2020	2019	2020	2019
Трошкови запослених	3.765.125	2.959.024	7.338.492	5.816.342
Трошкови услужних организација	14.260	896.262	687.779	1.783.694
Трошкови франшизера	196.142	244.055	424.377	485.186
Адвокатске, ревизорске и консултантске услуге	192.732	255.544	416.409	385.791
Трошкови текућег одржавања	185.411	227.775	393.428	405.773
Трошкови рекламе и маркетинга	35.382	91.761	90.445	144.503
Трошкови закупа	53.380	74.129	108.982	121.561
Трошкови службеног пута	16.975	62.322	54.035	112.122
Трошкови заштите и обезбеђења	106.544	138.280	245.691	268.278
Трошкови осигурања	16.697	30.123	37.197	62.147
Услуге транспорта и складиштења	29.931	47.049	71.797	79.727
Исправка вредности спорних потраживања	22.278	(10.286)	(97.824)	(24.234)
Остало	882.432	1.072.633	1.958.111	2.097.769
	5.517.289	6.088.671	11.728.919	11.738.659

23. НЕТО ДОБИЦИ (ГУБИЦИ) ПО ОСНОВУ КУРСНИХ РАЗЛИКА

	Период од три месеца који се завршио 30. јуна		Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2020	2019	2020	2019
Добити (губици) по основу курсних разлика из активности финансирања				
- добити по основу курсних разлика (напомене 18 и 19)	877.709	326.145	1.150.075	729.080
- губици по основу курсних разлика (напомене 18 и 19)	(924.485)	(255.054)	(1.131.637)	(518.262)
Нето добити (губици) по основу курсних разлика из пословних активности	(16.189)	27.264	(400.167)	(316.823)
	(62.965)	98.355	(381.729)	(106.005)

24. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	Период од три месеца који се завршио 30. јуна		Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2020	2019	2020	2019
Приходи од камата на депозите у банкама	24.506	64.676	58.280	169.769
Приходи камата на дате кредите	2.221	2.931	4.901	5.644
	26.727	67.607	63.181	175.413

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2020. године

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

25. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	Период од три месеца који се завршио 30. јуна		Период од шест месеци који се завршио 30. јуна	
	2019	2018	2019	2018
Расходи камата	574.593	507.332	1.045.858	1.011.896
Ефекат дисконтовања дугорочних резервисања	23.024	36.297	43.827	72.431
Ефекат дисконтовања финансијских средстава	(10.087)	(1.133)	(29.530)	(6.350)
Минус: капиталисана камата	(35.661)	(45.263)	(71.911)	(86.344)
	551.869	497.233	988.244	991.633

За период од шест месеци који се завршио 30. јуна 2020. године расходи камата укључују и расходе камата по финансијском лизингу у износу од 41.643 РСД (за период од шест месеци који се завршио 30. јуна 2019. године: 35.658 РСД).

26. ОДМЕРАВАЊЕ ФЕР ВРЕДНОСТИ

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

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

27. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

Порези

Порески закони се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Групе могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Групи може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. Пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала. Руководство је проценило на дан 30. јуна 2020. године да је Група измирила све пореске обавезе према држави.

Економско окружење у Републици Србији

Група послује превасходно на територији Републике Србије и због тога је изложена ризицима повезаним са стањем економије и финансијским тржиштима Републике Србије. Пре пандемијске кризе, кредитни рејтинг земље био је на нивоу ББ+ са стабилним курсом националне валуте. Развој пандемије коронавируса (КОВИД 19) током 2020. године и мере предузете у вези с тим ради спречавања ширења корона вирусне инфекције доводе до негативних економских последица. Влада Републике Србије припремила је сет мера за ублажавање ових негативних утицаја одлагањем плаћања пореских обавеза, грантова и кредитних аранжмана. Ситуација на финансијским тржиштима је тренутно стабилна. Ово пословно окружење има значајан утицај на пословање и финансијски положај Групе.

Руководство предузима неопходне мере да обезбеди одрживост пословања Групе. Међутим, будуће ефекте тренутне економске ситуације тешко је предвидети, а тренутна очекивања и процене руководства могу се разликовати од стварних резултата.

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2020. године

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

Заштита животне средине

Руководство Групе је проценило и извршило резервисање за заштиту животне средине на дан извештаја у износу од 488.290 РСД (31. децембар 2019: 509.129 РСД) на основу интерне процене о усаглашености Групе са законском регулативом Републике Србије.

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

Капиталне обавезе

На дан 30. јуна 2020. године Група има закључене уговоре о набавци некретнина, постројења и опреме у износу од 2.597.476 РСД (31. децембар 2019. године: 2.809.071 РСД) и радове бушења и истраживања у износу од 55,85 милиона УСД (31. децембар 2019. године: 56,89 милиона УСД).

Није било других значајних потенцијалних и преузетих обавеза Групе.

28. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

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

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

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

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

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

	Матично друштво	Лица под заједничком контролом	Заједничка улагања и придружена друштва
На дан 30. јуна 2020.			
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	-	54.981	448.215
Инвестиције у придружене ентитете и заједничка улагања	-	-	1.808.484
Остала обртна имовина	-	8.287	-
Право коришћења средстава	-	219	-
Добављачи и остале обавезе из пословања	-	(48.531)	(590.552)
Остале краткорочне обавезе	-	(2)	(3.962)
Текуће обавезе за закуп	-	(154)	-
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(5.468.651)	-	-
Дугорочне финансијске обавезе	(10.937.303)	-	-
Дугорочне обавезе за закуп	-	(28)	-
	(16.405.954)	14.772	1.662.185
На дан 31. децембра 2019.			
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	-	100.451	1.600.151
Инвестиције у придружене ентитете и заједничка улагања	-	-	1.851.101
Остала обртна имовина	-	34.371	-
Добављачи и остале обавезе из пословања	(10.500.427)	(543.563)	(1.208.375)
Остале краткорочне обавезе	-	(2)	(3.782)
Краткорочне финансијске обавезе и текуће доспеће дугорочних обавеза	(5.469.432)	-	-
Текуће обавезе за закуп	-	(159)	-
Дугорочне финансијске обавезе	(13.673.582)	-	-
Дугорочне обавезе за закуп	-	(128)	-
	(29.643.441)	(409.030)	2.239.095

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2020. године

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

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

Период од шест месеци који се завршио 30. јуна 2020. године	Матично друштво	Лица под заједничком контролом	Заједничка улагања и придružена друштва
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	-	131.322	6.689.053
Остали приходи	-	2.191	8.359
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(20.144.958)	(510.638)	-
Трошкови производње и прераде	-	(69.533)	(86.679)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	-	(6.000)	(1.066)
Остали приходи (расходи), нето	5.233	(142)	-
Финансијски расходи	(163.378)	(1)	-
	(20.303.103)	(452.801)	6.609.667
Период од шест месеци који се завршио 30. јуна 2019. године			
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса	-	263.347	7.267.554
Остали приходи	-	31.112	7.405
Набавка нафте, гаса и нафтних деривата	(22.202.884)	(1.969)	-
Трошкови производње и прераде	-	(108.439)	(95.267)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	-	(20.323)	(1.022)
Остали приходи (расходи), нето	13.831	(349)	-
Финансијски расходи	(215.592)	-	-
	(22.404.645)	163.379	7.178.670

Трансакције са кључним руководством

За период од шест месеци који се завршио на дан 30. јуна 2020. и 2019. године Група је признала 456.072 РСД и 465.698 РСД, респективно, као компензације кључног руководства (Генерални Директор, чланови Одбора Директора, Одбор Скупштине акционара, Саветодавни одбор и Секретар Друштва). Кључне накнаде укључују зараде, бонусе и друге доприносе.

Остале информације

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

НИС Група

Напомене уз периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје за период од шест месеци који се завршио дана 30. јуна 2020. године

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

НИС Група

Контакт информације

Седиште Групе је:

Народног фронта 12,
21000 Нови Сад,
Република Србија

Телефон: (+ 381 21) 481 1111

е-mail: office@nis.eu

www.nis.eu

Односи са инвеститорима

е-mail: investor.relations@nis.eu