

# КВАРТАЛНИ ИЗВЕШТАЈ ЗА ТРЕЋИ КВАРТАЛ 2021.



Квартални извештај за трећи квартал 2021. године је веродостојан приказ делатности, развоја и резултата пословања НИС Групе остварених у трећем кварталу 2021. године. Извештај обухвата и приказује податке НИС Групе, која обухвата НИС а.д. Нови Сад и његова зависна друштва. Уколико подаци обухватају само одређена зависна друштва или само НИС а.д. Нови Сад, то је у Извештају посебно наглашено. Термини: „НИС а.д. Нови Сад” и „Друштво” означавају матично друштво НИС а.д. Нови Сад, док се термини „НИС” и „НИС Група” односе на НИС а.д. Нови Сад са зависним друштвима.

Квартални извештај за трећи квартал 2021. године је сачињен на српском, енглеском и руском језику. У случају било каквих одступања, меродавна је верзија на српском језику.

Квартални извештај за трећи квартал 2021. године је доступан и у електронској форми на корпоративном сајту. Све додатне информације о НИС Групи могу се наћи на корпоративном сајту [www.nis.eu](http://www.nis.eu).

## Садржај

|  |     |
|--|-----|
| Садржај.....   | 3   |
| Увод .....   | 4   |
| Извештај о пословању .....                           | 5   |
| Важни догађаји .....                                 | 5   |
| НИС Група .....                                      | 6   |
| Делатности.....                                      | 6   |
| Земље пословања.....                                 | 9   |
| Пословна структура НИС Групе .....                   | 10  |
| Управљање ризицима.....                              | 10  |
| Пословно окружење .....                              | 19  |
| Анализа резултата .....                              | 23  |
| Кључни показатељи пословања .....                    | 27  |
| Хартије од вредности.....                            | 48  |
| Корпоративно управљање.....                          | 51  |
| Људски ресурси.....                                  | 62  |
| Истраживање и развој.....                            | 65  |
| Финансијски извештаји.....                           | 67  |
| Појединачни финансијски извештаји.....               | 67  |
| Консолидовани извештај о променама на капиталу ..... | 90  |
| Изјава лица одговорних за састављање извештаја ..... | 112 |

## Увод

У трећем кварталу 2021. године НИС Група наставила је, упркос честим осцилацијама на светском тржишту нафте, да унапређује пословне и оперативне резултате. Када је реч о финансијским показатељима, позитивном тренду допринели су наставак опоравка потражње на тржишту деривата, више цене нафте, као и посвећеност спровођењу мера ефикасности на свим нивоима НИС групе. У првих 9 месеци ове године просечна цене нафте типа Brent на светском тржишту била је 67,7 долара по барелу, односно 66 процената више у односу на просечну цену нафте у истом периоду прошле године.

Нето добит НИС Групе за девет месеци 2021. износи 13,3 милијарди динара што је вишеструко бољи резултат од прошлогодишњег када је забележен губитак од 8,3 милијарде динара. Истовремено, вишеструко повећање у односу на исти извештајни период прошле године забележио је и показатељ ЕБИТДА који износи 38,2 милијарде динара, док је у истом извештајном периоду прошле године био 10,4 милијарде динара. Када је реч о показатељу оперативног новчаног тока (ОСФ), исти износи 20,4 милијарде динара, што је 4 одсто више у поређењу са истим извештајним периодом 2020. године. Износ инвестиција у периоду јануар-септембар износи 13,1 милијарду динара. Истовремено, обавезе НИС групе по основу пореза и других јавних прихода износе 155,7 милијарди динара, односно 18 одсто више него у истом периоду претходне године.

Побољшање је забележено и код већине оперативних показатеља, па тако укупан промет нафтних деривата за девет месеци текуће године износи 2.901 хиљаду тона што представља раст од 14 одсто у поређењу са истим периодом прошле године. Посебно је увећан промет нафтних деривата у ино-активама, где је забележен раст од 57 процената у велепродајном сегменту, док је извоз повећан за 10% у односу на исти извештајни период прошле године. Укупна производња нафте и гаса достигла је 890 хиљада условних тона, док је обим прераде нафте и полупроизвода био 2.867 хиљада тона што је за 9 процената бољи резултат у поређењу са прошлом годином.

НИС Група наставила је са праксом исплате дивиденди, па је тако у трећем кварталу на име дивиденде исплаћено више од милијарду динара (1.001.190.856 динара). Ово је девета година заредом да НИС исплаћује дивиденду акционарима, а до сада је на име дивиденде од 2013. године исплаћено око 60 милијарди динара. Истовремено, настављено је и са улагањима у бизнис процесе. Тако су у Рафинерији нафте Панчево у трећем кварталу произведене прве количине еводизела са биокомпонентом које су отпремљене на тржиште Румуније, док је у оквиру унапређења квалитета услуга у малопродајној мрежи НИС-а омогућена услуга плаћања месечних рачуна уз помоћ IPS QR кода, у сарадњи са Банком Поштанска штедионица и Народном банком Србије.

НИС је и у овом извештајном периоду остао посвећен улагањима у заједницу у којој компанија послује. У оквиру програма „Заједници заједно“ изабрани су пројекти у 12 локалних заједница у којима ће НИС са 107,5 милиона динара подржати пројекте који ће унапредити заштиту животне средине.

До краја године НИС ће остати фокусиран на даље унапређење пословних показатеља уз реализацију кључних инвестиционих пројеката који ће донети највише бенефита у будућности и омогућити даљи развој НИС групе.

# Извештај о пословању

## Важни догађаји

### Јул-септембар

- Избушено 13 разрадних бушотина и пуштено у рад 14 разрадних бушотине у Србији
- Почетак припремних радова за 3D сеизмички пројекат у Турској
- Завршен капитални ремонт Рафинерије гаса Елемир
- Ремонтни радови на бушотини БВС-1000
- Започето бушење бушотине Теремија 1201 (ЕХ-8)
- Завршена интерпретација сеизмичких података у оквиру пројекта Обудовац
- Почетак продукције на 3D сеизмичком пројекту у Турској
- Нова потврда усаглашености квалитета авио горива са захтевима стандарда EI/JIG 1530 од стране сертифицираног тела SGS из Београда уз издавање Limited Assurance Statement
- У Рафинерији нафте Панчево произведене су прве количине евродизела са биокомпонентом које су отпремљене на тржиште Румуније.
- Учешће представника Блока Прерада на првој експертској радионици у оквиру пројекта „BIO4BLEND – Утицај легислативе у области биогорива на тржиште Србије“
- Наставак активности на пројекту Реконструкција постројења FCC и изградња новог постројења ЕТВЕ сагласно фазама пројекта
- Активности на отварању 3 нова објекта (Петлово Брдо, Зајечар 5 и Бачки Петровац)
- Подршка дигиталним пројектима: Виртуелна СННП, Drive GO и ИПС плаћању на ССГ
- Реконструкција ССГ Змај 1 и Нови Бечеј, радови на изградњи нових ССГ Стара Пазова 3 и Зрењанин центар
- Апликације „Са нама на путу“ и „Drive.Go“ НИС-а нашле су се на првом и другом месту међу ТОП 10 бесплатних пословних апликација на Google Play листи.
- НИС и Банка Поштанска штедионица омогућили су на свим NIS Petrol и GAZPROM бензинским станицама у Србији услугу плаћања рачуна уз помоћ IPS QR кода чији је издавалац Народна банка Србије
- За нешто више од годину дана рада иновативне апликације „Drive.Go“ НИС је путем те апликације продао више од 4 милиона литара горива
- Бренд NISOTEC добитник је великог шампионског пехара, као и 10 златних медаља на Међународном пољопривредном сајму у Новом Саду.
- НИС је акционарима, на основу одлуке Скупштине акционара, на име дивиденде исплатио 1.001.190.856 динара
- НИС и његови запослени наставили су хуманитарне активности донацијом Дому здравља „Симо Милошевић“ у Београду, као и набавком школске опреме и прибора за децу из прихватилишта и свратишта у Београду
- Јавности је представљена студија ревизорске компаније КПМГ о економском утицају НИС-а у Републици Србији у периоду 2010-2020. године у којој се наводи да просечан директни годишњи допринос НИС-а домаћем БДП-у износи 5,1%
- У сарадњи са Координационим телом за родну равноправност Владе Србије и Агенцијом УН за родну равноправност и оснаживање жена (UN Women) НИС је организовао конференцију под називом „Енергетика, родна равноправност и одрживи развој“ чији је циљ био да се укаже на значај родне равноправности у енергетском сектору
- НИС је објавио резултате конкурса програма „Заједници заједно“ за 2021. годину којим ће подржати 29 еколошких пројеката у 12 локалних заједница у укупној вредности од 107,5 милиона динара.

## НИС Група

НИС Група је један од највећих вертикално интегрисаних енергетских система у југоисточној Европи који у Србији и земљама региона ангажује више од 11.000 запослених. Седиште НИС-а и главне активне Групе су у Републици Србији, док су зависна друштва и представништва отворена у неколико земаља света.

Основне делатности НИС Групе су истраживање, производња и прерада нафте и природног гаса, промет широког асортимана нафтних и гасних деривата, као и реализација пројеката у области енергетике и петрохемије.

Циљ НИС-а је да у изазовним макроекономским околностима обезбеди нове вредности за своје акционаре, запослене и заједницу у којој послује.

Поред пословних активности, НИС реализује и бројне друштвено одговорне пројекте чији је циљ да се унапреди живот заједнице у којој компанија послује. Напори НИС-а у овој области посебно су усмерени на младе који су носиоци будућег развоја.

### Делатности

Пословне активности НИС Групе организоване су у оквиру матичног друштва *НИС а.д. Нови Сад* кроз Блок Истраживање и производња<sup>1</sup> и *DOWNSTREAM*<sup>2</sup>. Подршку основним делатностима пружа девет функција унутар матичног Друштва. То су: Функција за финансије, економику, планирање и рачуноводство, Функција за стратегију и инвестиције, Функција за набавку, Функција за организациона питања, Функција за HSE, Функција за правна и корпоративна питања, Функција за корпоративну заштиту, Функција за односе са државним органима и корпоративне комуникације и Функција за интерну ревизију и управљање ризицима. Један од заменика генералног директора задужен је за петрохемијске послове.

### Блок Истраживање и производња

#### Истраживање и производња

НИС је једина компанија у Србији која се бави истраживањем и производњом нафте и гаса. Активности НИС-а у овом сегменту обухватају оперативну подршку производњи, управљање резервама нафте и гаса, управљање разрадом лежишта нафте и гаса, велике пројекте у области истраживања и производње.

У сегменту Истраживања и производње, као и у осталим пословним областима, НИС је опредељен за стално увођење савремених технологија, модернизацију опреме, примену нових научних сазнања. Научно-технолошку подршку НИС-у у области истраживања и производње обезбеђује зависно друштво Научно-технолошки центар (НТЦ) НИС Нафтагас д.о.о. Нови Сад.

Већина НИС-ових нафтних и гасних поља је у Србији, док компанија истражне радове изводи и у Румунији и Босни и Херцеговини. Најстарија инострана концесија НИС-а је у Анголи где се производња одвија од 1985. године.

У оквиру Истраживања и производње послује и погон за припрему природног гаса, производњу ТНГ-а и газолена и уклањање CO<sub>2</sub> у Елемиру. На истој локацији је смештено и Аминско постројење за пречишћавање природног гаса у ком се примењује HiPACT технологија (High Pressure Acidgas Capture Technology). Начин прераде гаса је такав да у потпуности спречава доспевање угљен-диоксида у атмосферу. НИС у Елемиру такође поседује савремени Тренинг центар за обуку радника у нафтној индустрији. Реч је о јединственом комплексу опремљеном модерном опремом у коме се обука изводи у реалним условима, са могућношћу симулације свих задатака са којима се нафташи сусрећу у процесу производње, припреме и отпреме нафте и гаса.

<sup>1</sup>Истраживање и производња и зависна друштва – НТЦ НИС-Нафтагас д.о.о. Нови Сад, Нафтагас – Нафтни сервиси д.о.о. Нови Сад и Нафтагас – Транспорт д.о.о. Нови Сад.

<sup>2</sup>Блок Прерада, Блок Промет, Дирекција Енергетика и зависно друштво Нафтагас – Технички сервиси д.о.о. Зрењанин.

## Сервиси

НИС поседује сопствене сервисне капацитете, који задовољавају потребе Групе и пружају услуге трећим лицима. Сервиси пружају услуге у области истраживања и производње нафте и гаса путем геофизичких испитивања, израде, опремања и ремонта бушотина, као и спровођења специјалних операција и мерења на бушотинама.

Поред тога, пружају и услуге одржавања средстава за рад, изградње и одржавања нафтно-гасних система и објеката.

Захваљујући савременој опреми, континуираном улагању у модернизацију опреме и искусним кадровима, изводили су радове у многим земљама широм света (Египат, Туркменистан, УАЕ, Русија и друге). Тренутно су ангажовани у Босни и Херцеговини и Румунији.

Циљ у овом сегменту пословања је јачање присуства на међународном тржишту, због чега је приоритет модернизација опреме, обезбеђивање што бољег квалитета пружених услуга, повећање техничко-технолошке ефикасности и раст упослености у НИС-у и другим компанијама.

## DOWNSTREAM

DOWNSTREAM чине Блок Прерада, Блок Промет и област енергетике.

### Прерада

НИС управља Рафинеријом нафте у Панчеву, једном од најсавременијих рафинерија у региону, чији је максимални пројектовани капацитет 4,8 милиона тона годишње. У модернизацију Рафинерије је од 2009. уложено више од 800 милиона евра, а у новембру 2020. свечано је у рад пуштено постројење за дубоку прераду са технологијом одложеног коксовања. Успешан завршетак овог пројекта, вредног више од 300 милиона евра, омогућава НИС-у повећану производњу највреднијих горива – дизела, бензина и течног нафтног гаса, као и проширење асортимана кроз почетак производње нафтног кокса. Поред тога, унапређена је енергетска ефикасност Рафинерије и повећана безбедност производних процеса. Пројекат „Дубока прерада” доноси и значајне еколошке користи, пре свих престанак производње мазута са високим садржајем сумпора, што доприноси да Србија испуни своје обавезе према Енергетској заједници о ограничењу процента сумпора у мазуту. Такође, значајно су смањене емисије сумпорних и азотних оксида, као и прашкастих материја, што додатно унапређује еколошку слику целе Србије.

Рафинерија нафте у Панчеву прво је енергетско постројење у Републици Србији које је од надлежних државних органа добило IPPC дозволу о интегрисаном спречавању и контроли загађења животне средине. На овај начин НИС на делу потврђује да су улагања у заштиту животне средине један од приоритета у процесу модернизације постројења.

### Промет

У Србији и земљама региона НИС управља мрежом од преко 400 бензинских станица, од којих је више од 90 ван граница матичне државе. У Србији НИС руководи највећом малопродајном мрежом на тржишту, а пословање у овој области развија и у суседним државама региона – Босни и Херцеговини, Бугарској и Румунији.

На тржишту, НИС наступа са два малопродајна брэнда: NIS Petrol и GAZPROM, премијум брэндом у овом сегменту. Бензинске станице НИС-а синоним су за квалитетну понуду горива и додатних асортимана, као и за савремене услуге које излазе у сусрет потребама потрошача.

Поред малопродаје готових нафтних деривата, течног нафтног гаса и низа пратећих производа, структура промета НИС-а обухвата извозне и домаће велепродајне испоруке сирове нафте, гаса и нафтних деривата. Као посебне пословне правце НИС развија снабдевање авио-горивом, снабдевање пловних објеката горивом, промет мазива и битумена.

Све врсте горива пролазе строго и редовну лабораторијску контролу и одговарају захтевима домаћих и међународних стандарда.

## Енергетика

НИС се бави развојем инвестиционих пројекта за производњу електричне и топлотне енергије из конвенционалних, обновљивих и алтернативних извора енергије, набавком, продајом и управљањем портфолиом природног гаса, производњом и продајом компримованог природног гаса, продајом природног гаса, трговином електричном енергијом, развојем и увођењем стратешки важних енергетских и повезаних еколошких пројекта, развојем и имплементацијом пројекта за повећање енергетске ефикасности.

Кључни пројекат у овој области је изградња Термоелектране-топлане „Панчево” коју НИС реализује у сарадњи са руском компанијом „Гаспром енергохолдинг”. Изградња овог постројења је настављена у 2020. години, а пуштање у рад очекује се до краја 2021. У новој електрани производиће се топлотна енергија за потребе Рафинерије нафте Панчево, док ће произведена електрична енергија бити усмерена у енергетски систем Србије.

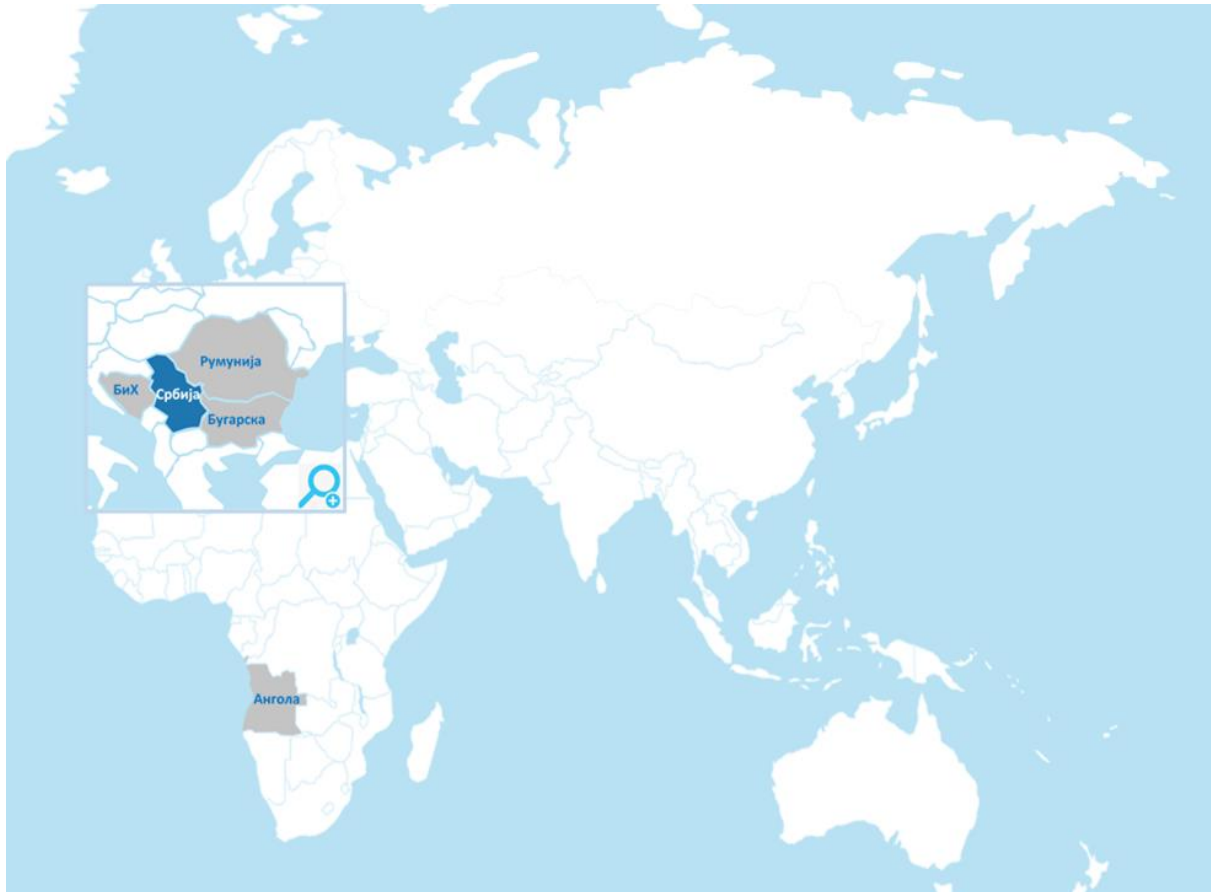
Од 2013. на нафтним и гасним пољима на осам локација у Србији, НИС је пустио у рад мале електране чија је номинална електрична снага 14,5 MWe. Енергетска, еколошка и економска предност коришћења ових постројења је у производњи електричне и топлотне енергије из гаса који раније није био искоришћен због велике количине угљен-диоксида и азота или није могао бити валоризован због непостојања гасне инфраструктуре. Производња електричне енергије обавља се и на гасном пољу Жомбољ у Румунији. НИС развија и трговину електричном енергијом и поред тржишта Србије, присутан је и на регионалним тржиштима.



## Земље пословања

Развој пословања и јачање конкурентности на тржишту региона један је од стратешких циљева НИС-а. Поред Србије, НИС развија своје пословање у суседним државама, а регионална експанзија одвија се у два основна правца – на пољу истраживања и производње нафте и гаса (у Румунији и Босни и Херцеговини) и кроз развој малопродајне мреже (у Босни и Херцеговини, Бугарској и Румунији). Поред тога, НИС је активан и на пољу трговине електричном енергијом, где је, поред Србије, присутан и на регионалним тржиштима.

Најстарија концесија НИС-а је у Анголи, где је експлоатација нафте започета 1985. године.



## Пословна структура НИС Групе



**Представништва и огранци**

- Огранци у Србији<sup>3</sup>
- Представништво Ангола
- Представништво Руска Федерација
- Огранак Туркменистан<sup>4</sup>

**Зависна друштва**

- Нафтагас – Технички сервиси д.о.о. Зрењанин
- Нафтагас – Нафтни сервиси д.о.о. Нови Сад
- Нафтагас – Транспорт д.о.о. Нови Сад
- НТЦ НИС-Нафтагас д.о.о. Нови Сад
- НИС Петрол а.д. Београд
  - *НИС МЕТ Енерговинд д.о.о. Београд*
- НИС Оверсиз о.о.о. Санкт Петербург
- НИС Петрол е.о.о.д. Софија
- НИС Петрол с.р.л. Букурешт
- НИС Петрол д.о.о. Бања Лука
  - *Г – Петрол д.о.о. Сарајево*
- Јадран Нафтагас д.о.о. Бања Лука
- НИС-Светлост д.о.о. Бујановац – у стечају<sup>5</sup>

<sup>3</sup> Према одредбама Закона о туризму Републике Србије, уколико привредно друштво не обавља угоститељску делатност као претежну делатност, ради обављања ове делатности дужно је да образује и у одговарајућем регистру региструје огранак, односно простор ван пословног седишта или да на други начин образује одговарајућу организациону јединицу која се евидентира у Регистру туризма. Из овог разлога Друштво је све бензинске станице на којима се обавља угоститељска делатност регистровало као засебне огранке. Списак бензинских станица које су регистроване као огранци налази се на веб адреси <http://ir.nis.eu/sr/korporativno-upravae/grupa/>.

<sup>4</sup> Покренут је поступак ликвидације.

<sup>5</sup> Дана 29.03.2021. године отворен је стечајни поступак.

## Управљање ризицима

### Интегрисани систем управљања ризицима

Ризик је негативан утицај на циљеве Друштва у случају реализације ризичног догађаја. Управљање ризицима је континуиран и систематичан пословни процес који пружа подршку при доношењу управљачких одлука и испуњавању циљева Друштва у условима изложености ризицима.

Друштво је у пословању изложено различитим ризицима, чија реализација може да доведе до одступања од постављених циљева. Друштво признаје постојање ризика и настоји да активно управља ризицима на системској основи. Ефективно и ефикасно управљање ризицима обезбеђује Друштву континуитет пословања, а дефинисани оквир управљања ризицима представља начин на који се управља ризицима у Друштву и креира основу за доношење пословних одлука.

Друштво је дефинисало своје циљеве у области управљања ризицима и успоставило интегрисани систем управљања ризицима (ИСУР). Циљ Друштва у области управљања ризицима јесте повећање ефективности и ефикасности управљачких одлука посредством идентификације, анализе и процене ризика који произлазе из тих одлука, дефинисања одговора и мера за управљање ризицима, као и обезбеђење максималне ефективности и ефикасности мера за управљање ризицима у току реализације донетих одлука.

Циљеви Друштва у области управљања ризицима се остварују реализацијом следећих задатака:

- Успостављањем културе управљања ризицима у Друштву ради достизања заједничког схватања основних принципа и приступа управљању ризицима од стране руководства и запослених;
- Дефинисањем и успостављањем системског приступа идентификовању и процени ризика који постоје у пословању Друштва, како у целини, тако и у појединим областима пословања;
- Подстицањем размене информација о ризицима између организационих делова Друштва и заједничког дефинисања мера за управљање ризицима и
- Достављањем систематичних информација о ризицима органима управљања Друштва.

ИСУР је скуп фаза, методолошког оквира и инструмената који су усмерени на обезбеђење ефикасности и ефективности процеса управљања ризицима у НИС-у.

## Шема активности бизнис-процеса ИСУР у Друштву



Основни принцип овог система подразумева да је одговорност за управљање ризицима додељена власницима ризика, односно власницима пословних процеса у Друштву. Овакав приступ омогућава да се у свим процесима Друштва дефинише одговорност за управљање и праћење ризика, као и да се обезбеди припрема одговарајућих одговора на ризике и планова мера за управљање ризицима на нивоу пословних процеса, односно Друштва као целине.

У Друштву је формирана Служба за мониторинг система управљања ризицима, која врши континуирани мониторинг и контролу процеса управљања ризицима, координира и унапређује овај бизнис процес.

Ризици се идентификују и процењују помоћу анализе извора података, интервјуа, риск-сесија итд., а рангирају се према нивоима, у складу са матрицом ризика, дефинисаном на основу склоности ка ризицима. Процена изложености ризику се врши квантитативном или квалитативном методом.

У Друштву су имплементирани кључни индикатори ризика чија је сврха рано уочавање промена и потенцијалних узрока, који у будућности могу проузроковати неостваривање пословних циљева Друштва. Они показују степен изложености ризику за идентификоване кључне показатеље и дефинисани временски интервал праћења.

### ИСУР у процесу пословног планирања

Кључне ризике, повезане са циљевима Друштва, потврђује Одбор директора кроз усвајање бизнис планова. Процена ризика је саставни део процеса бизнис планирања, а информације о кључним ризицима: процењени финансијски утицај ризика на резултат Друштва, одговори и мере за управљање ризицима, као и потребни финансијски ресурси за реализацију мера – саставни су део усвојених бизнис планова.

У свом пословању Група је изложена следећим категоријама, односно групама ризика:

- Нефинансијски ризици:

- Оперативни ризици,
- Пројектни ризици,
- Политички ризици,
- Стратешки ризици,
- Ризици усклађености,
- Репутациони ризици,
- Правни ризици.
- Финансијски ризици:
  - Кредитни ризици,
  - Ризици ликвидности,
  - Робно-ценовни ризици,
  - Валутни/девизни ризици,
  - Каматни ризици.

### Нефинансијски ризици

| ОПИС РИЗИКА   | МЕРЕ ЗА УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА  |
|---|---|
| <b>Оперативни ризици</b>  |   |
| <b>HSE ризици</b>   |   |
| Природа пословања Друштва излаже нас ризицима по здравље, безбедност и животну средину. | <p>Друштво континуирано спроводи надзор радних процеса, запослених, средстава за рад, услова радне и животне околине у циљу заштите запослених, опреме и постројења, животне средине као и испуњења законских обавеза и правовремено усаглашава НМД-ове са насталим променама у Законодавству Републике Србије и контролише поступање у складу са истим. Спроводи правовремену реализацију корективних мера наложених из истрага HSE догађаја, кроз систем опсервирања, корпоративног надзора и екстерних инспекција. Спроведе се обуке за HSE оспособљавање запослених из области: законске регулативе, за оспособљавање на радном месту и управљања HSE менаџмент система, као и за реаговање у ванредним ситуацијама. Кампање и образовне активности, форуми и тренинзи о здравом начину живота, физичке и рекреативне активности за побољшање здравља запослених се спроведе путем писаног информисања запослених, тј. у онлајн формату, у циљу одржавања безбедне дистанце и очувања здравственог стања.</p> <p>У току првог и другог квартала 2021. године запосленима Друштва омогућена је колективна имунизација на локацијама Друштва и вакцинама по избору. У току другог квартала завршена је набавка и покренута реализација периодичних прегледа за радна места са повећаним ризиком. У трећем кварталу 2021. год завршена је набавка и покренута реализација систематских и специјалистичких прегледа. У складу са Планом обављени су периодични прегледи вида за административне раднике.</p> <p>Свакодневно се прати реализација свих мера и здравствено стање запослених код којих је утврђено да су позитивни на вирус корона, као и њихових контаката и извештава се о статусу Топ менаџмент. НИС Група улаже значајна средства и напоре у циљу заштите запослених и сузбијања последица коронавируса.</p> |

**HR ризици**

Високо квалификован кадар је кључан за ефикасно пословање предузећа.

Друштво спроводи широк спектар мера како би привукло и задржало квалификован кадар у Друштву. Неке од мера за привлачење квалификованог кадра су: програм ране регрутације (сарадња са образовним установама, стипендирање студената), програм NIS Calling, NIS Energy, програм „Повратак у Србију”.

Поред система за мотивацију запослених као што су систем управљања циљевима, систем кварталних и годишњих бонуса, бонуси у производно-техничким организационим јединицама, продајни подстицаји, специјални и пројектни бонуси, спровођење и унапређење програма нематеријалне мотивације, спровођење програма дугорочне мотивације, Друштво унапређује свој имиџ путем програма „Employer branding”.

Програми који се спроводе за останак запослених су Програм управљања талентима, Програм развоја талената, професионалне/стручне обуке запослених, програм калибрација - идентификовање талената и дефинисање плана наследника за кључне позиције у компанији, тренинзи за руководство и увођење јединственог система за управљање талентима.

**ИТ ризици**

Друштво се све више суочава са растућом зависношћу пословних процеса од квалитета Информационих технологија, аутоматизације и телекомуникација. Поред тога, нафтна и гасна индустрија изложена је ризицима од претњи у сајбер-простору.

Друштво управља овим ризицима помоћу низа мера, које укључују ИТ безбедносне стандарде, алате за заштиту безбедности, мониторинг система за откривање и праћење претњи и тестирање поступака за опоравак. Спроводе се континуиране обуке запослених са циљем да се изгради свест о ИТ ризицима, размењују се информације са руководством о инцидентима ради непрестаног учења.

**Ризици информационе безбедности**

Друштво је изложено ризицима услед могућег нарушавања интегритета, тајности (поверљивости) и расположивости (доступности) информација.

Заштита информација у Друштву подразумева активности које, кроз начин рада са информацијама, позитивно утичу на пословање у циљу одржавања континуитета пословних процеса и свођења пословних ризика на најмању могућу меру.

Систем заштите информација Друштва је целина коју чине правила прописана налогодавним и нормативно-методолошким документима, одговарајућа организационо-техничка решења и активности у циљу примене и контроле примене прописаних и примењених мера заштите.

**Пројектни ризици**

У оквиру НИС Групе је успостављен доследан и јасан процес управљања ризицима у реализацији инвестиционих пројеката који је у потпуности усклађен са PMI стандардима (Project Management Institute). Ефикасно управљање ризицима на пројектима се огледа кроз повећање вероватноће и

За сваки инвестициони пројекат се још у оквиру фазе Планирања и припреме израђује детаљан план управљања ризицима. Том приликом се посебна пажња посвећује идентификацији ризика који су од интереса за одређени инвестициони пројекат, анализи идентификованих ризика (квалитативна и квантитативна анализа), планирању „стратегије одговора”, односно, адекватних мера (кроз дефинисање превентивних активности, „contingency”

утицаја позитивних догађаја, односно, кроз смањење вероватноће и утицаја негативних догађаја на пројекту, што омогућава и креирање реалнијих планова управљања пројектом и повећава извесност достизања постављених пројектних циљева. Пет доминантних пројектних ризика са којима се суочавају тимови који реализују инвестиционе пројекте у НИС а.д. су: поштовање планских рокова испоруке опреме, објективност испуњења планских рокова извођења радова на терену, обезбеђење адекватне конкурентности у поступку набавке роба и услуга, ризик појаве накнадних и додатних радова (проширење обима пројекта) и ризик у обезбеђењу услова неопходних за реализацију пројекта (нпр. благовременост исходавања потребних дозвола и сагласности, обезбеђење техничко-технолошких услова за потребе реализације пројектних активности као што је нпр. усклађеност обустава рада технолошких система са роковима реализације пројекта).

(корективних) планова и резервних планова деловања), утврђивању нивоа толеранције на препознате ризике, као и дефинисању одговорних лица за спровођење тих мера и лица за редовно преиспитивање пројектних ризика. Све наведено се обједињује у својеврсни Регистар ризика на пројекту. Надаље, током реализације самог пројекта потенцира се на непрестаној контроли/преиспитивању пројектних ризика, ажурирању Регистра ризика и на ефикасном мониторингу пројекта, како унутар самог пројектног тима, тако и кроз редовно квартално извештавање на инвестиционим комисијама на нивоу Блокова. Од посебног интереса је непрестано разматрање утицаја актуелних пројектних ризика на одобрене пројектне параметре током животног века пројекта. Спровођење горе наведеног концепта управљања пројектним ризицима обезбеђује благовремено препознавање/уочавање потенцијално могућих одступања перформанси на пројекту, које иницирају спровођење унапред дефинисаних мера (из „стратегije одговора“) и враћање пројекта на „плански дефинисану линију прогреса“ која обезбеђује остварење предвиђене ефикасности, постављених пројектних и пословних циљева, кључних КПИ показатеља, као и инвестиционих показатеља успешности (РИП и ОИД показатељи). Ова два инвестициона показатеља успешности (РИП и ОИД) кроз процес управљања помоћу циљева (УПЦ систем) учествују у производном контракту НИС а.д., као и у свим производним контрактима Блокова, што значајно доприноси високом степену испуњења/реализације прилично захтевних инвестиционих планова унутар Бизнис-планова Друштва.

### Политички ризици

#### **Ризик увођења економских рестриктивних мера ЕУ и САД „Гаспром њефт“ Групи**

Као резултат увођења економских рестриктивних мера ЕУ и САД „Гаспром њефт“ Групи Друштво се суочава са ограниченим могућностима дугорочног задуживања код пословних банака које припадају банкарским групацијама са седиштем у ЕУ и САД. Поред тога, Друштво је такође изложено индиректним последицама санкција, односно потенцијалној немогућности набавке материјала, опреме и услуга од иностраних добављача.

Друштво врши непрестану анализу евентуалних политичко-економских ризика и процењује последице по Друштво. У складу са дозвољеним изузецима режима санкција (дугорочно задуживање је могуће искључиво ако је намењено финансирању увоза роба и услуга из ЕУ), пословање Друштва се непрестално прилагођава кроз повећање обима увоза роба и услуга од ЕУ добављача. На тај начин се обезбеђују средства за финансирање дугорочног развоја Друштва и поред ограничења режима санкција.

Како би се управљало ризиком, Друштво ствара стратешке залихе за кључне материјално техничке ресурсе, идентификује алтернативне добављаче у односу на већ постојеће и разматра алтернативне технологије које одговарају за испуњење циљева Друштва.

### Финансијски ризици

#### ОПИС РИЗИКА

#### МЕРЕ ЗА УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

#### Кредитни ризици

Настају код новчаних средстава, депозита у банкама и финансијским институцијама, интеркомпанијских кредита/зајмова датих трећим лицима, као и приликом продаје нафтних деривата са одложеним плаћањем.

Управљање кредитним ризиком је успостављено на нивоу НИС Групе. У погледу кредитних лимита, банке се рангирају према утврђеним методологијама за кључне и остале банке, у сврху одређивања максималног износа изложености Друштва према банци у било ком моменту (кроз депозите, инструменте документарног пословања: банкарске гаранције, акредитиве, итд. – издате у корист НИС а.д. Нови Сад). По питању потраживања од купаца, развијена је методологија кредитних лимита на основу које се дефинише ниво изложености према одређеним купцима, у зависности од њихових финансијских показатеља.

### Ризици ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да ће НИС Група имати потешкоћа у испуњавању својих доспелих обавеза. Реч је о ризику непостојања одговарајућих извора финансирања пословних активности НИС Групе.

НИС Група непрестано прати стање своје ликвидности у циљу обезбеђења довољно готовине за потребе оперативног, инвестиционог и финансијског пословања. У ову сврху врши се непрестано уговарање и обезбеђивање довољно расположивих кредитних и документарних линија уз истовремено поштовање максималног дозвољеног нивоа кредитног дуга (лимит поставља матично Друштво), као и испуњење обавеза из уговора са пословним банкама (ковенанте).

Од половине септембра 2014. године, Друштво је изложено ризику ограничених могућности екстерног финансирања, због увођења секторских санкција од стране ЕУ и САД према највећим енергетским компанијама у руском власништву, као и њиховим зависним друштвима, основаним ван ЕУ. Наиме, санкције не дозвољавају задуживање Друштва код банака из ЕУ или САД на рок дужи од 30 дана. Изузетак, који је предвиђен санкцијама ЕУ се односи на могућност задуживања на рок дужи од 30 дана код банака из Европске уније, искључиво уколико је кредит намењен плаћању увоза несанкционисаних роба и услуга из ЕУ.

У циљу прибављања неопходних финансијских средстава за наредни период Друштво је у току 2020. године преговарало/уговорило преко 600 милиона евра кредитних линија са српским банкама за финансирање неограничених намена, као и са европским банкама са седиштем у Србији, за финансирање увоза из ЕУ (финансирање на рок дужи од 30 дана је дозвољено уколико је предмет финансирања увоз несанкционисаних роба или услуга из ЕУ), као и измену услова за постојеће кредите (цена и рочност) и на тај начин обезбедило потребна средства за редовне отплате кредита у 2020. и 2021. години, али и превремене отплате неповољних кредита у циљу побољшања карактеристика кредитног портфеља. Поред побољшаних карактеристика портфеља, реструктурирање кредитног портфеља, омогућило је да се у наредне четири године умањи оптерећење обавезних отплата кредита и новчани ток усмери на реализацију планираних инвестиционих улагања и нормално оперативно пословање Друштва.

И поред тога, а у циљу даљег побољшавања карактеристика кредитног портфеља и обезбеђења додатних лимита за финансирање у 2022. години, Друштво је током првих девет месеци 2021. године реализовало тендер за рефинансирање кредитног портфеља у циљу продужења просечне рочности



портфелеља, уз задржавање оптималне цене, као и у циљу оптимизације ковенантног пакета за кредите који су у стању у укупном износу од 260 милиона евра, од чега су закључно са трећим кварталом прихваћене понуде за продужење рочности у износу од 215 милион евра. Осим тога, прибављени су додатни лимити за кредите банака које не примењују санкције у износу од 26,8 млн ЕУР и 68 милиона ЕУР од европских банака. Коришћење ових извора финансирања омогућиће превремене отплате кредита, као и одржавање просечне цене портфелеља у оптималним границама, а у циљу одржавања просечне преостале рочности кредитног портфелеља на нивоу преко три године на крају 2021. године.

### Робно-ценовни ризици

НИС Група је због своје основне активности изложена ризицима промене цена, и то цена сирове нафте и нафтних деривата, које утичу на вредност залиха и марже у преради нафте, што даље утиче на будуће токове новца.

Део ових ризика се елиминише кроз прилагођавање продајних цена нафтних деривата променама цена нафте и деривата. На нивоу Групе „Гаспром њефт” врши се процена потреба за коришћењем одређених инструмената робног хеџинга за зависна друштва у оквиру Групе, укључујући и НИС а.д. Нови Сад као зависно друштво.

Осим тога, у циљу смањења потенцијалног негативног утицаја овог ризика на финансијски резултат Друштва, спроводе се следеће мере:

- Годишње планирање, засновано на изради више сценарија, праћење планова и благовремено кориговање оперативних планова набавке сирове нафте;
- Редовна заседања Комисије НИС а.д. Нови Сад за набавку/продају сирове нафте ради разматрања свих најзначајнијих питања, како у процесу набавке, тако и у процесу продаје сирове нафте (продаја нафте из Анголе – Palanca сирове нафта);
- Тенденција закључења дугорочних уговора за набавку сирове нафте по што повољнијим комерцијалним условима, са дужим роковима плаћања на бази отвореног рачуна, као и закључења купопродајних уговора, по основу којих би Друштво у складу са закљученим међудржавним споразумима, било ослобођено обавезе плаћања царине при увозу, а по основу остварења преференцијалног статуса;
- Проширење круга испоручилаца, успешна сарадња са компанијама из ЕУ, све већа конкурентност у тендерској процедури набавке из увоза и све видљивији резултати помака у погледу набавних цена;
- Проширење/диверсификација корпе нафте за потенцијалну набавку из увоза, обезбеђење узорака оних типова нафте који се до сада нису прерађивали у Рафинерији нафте Панчево;
- Стална настојања да се оптимизују процеси и тежња ка што бољим економским ефектима и показатељима;
- Повремено спровођење процедуре бенчмаркинга ради испитивања тржишта и кретања цена, односно сагледавања комерцијалних капацитета најзначајнијих потенцијалних испоручилаца сирове нафте, реномираних

компанија које су доминантне и поуздане у трговини сировом нафтом.

### Валутни/девизни ризици

Друштво послује у међународним оквирима и изложено је ризику промене курса страних валута, који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено *EUR* и *USD*. Ризик проистиче из будућих трговинских трансакција и признатих средстава и обавеза.

Део ризика који се односи на утицај промене курса националне валуте према *USD* и утицај овог фактора на цене нафтних деривата се неутралише кроз природни хеџинг продајних цена нафтних деривата које се прилагођавају променама курса. Осим тога, користе се и инструменти управљања ризицима као што су форвард трансакције и сукцесивне куповине девиза на девизном тржишту, које доприносе смањењу ефекта негативних курсних разлика у ситуацији депресијације националне валуте према *EUR* (валута у којој се измирује највећи део девизних обавеза Друштва, након увођења санкционих ограничења). У остале мере спадају и уравнотежавање девизног подбиланса, у смислу уједначавања валута наплате извоза са валутама девизних обавеза, управљање валутном структуром кредитног портфолија и сл.

### Каматни ризици

Друштво је изложено ризику промене каматне стопе – и са аспекта задуживања код банака, и са аспекта пласирања средстава.

Друштво се задужује код пословних банака по променљивим или фиксним каматним стопама, у зависности од пројекција промена базних каматних стопа на тржишту новца и могућности пословних банака да нуде фиксне каматне стопе за кредите. Пласирање новчаних средстава у виду интеркомпанијских кредита/зајмова датих трећим лицима се врши такође по променљивим или фиксним каматним стопама, док се пласирање новчаних средстава у виду орочених или *a vista* депозита врши углавном по фиксним каматним стопама. Пласирање новчаних средстава у виду депозита се врши у складу са методологијом кредитних лимита пословних банака (средства се по реципроцитету пласирају само код кључних пословних банака код којих се Друштво задужује по основу кредита, односно кредитних/документарних линија). У том смислу, приход и новчани токови по основу банкарских депозита и делом датих интеркомпанијских кредита у највећој мери не зависе од промена базних каматних стопа, док обавезе према банкама и интеркомпанијске обавезе које су уговорене по променљивим каматним стопама зависе од промена базних каматних стопа.

У циљу смањења неизвесности повезаних са каматним ризиком, Друштво приликом прикупљања понуда банака за финансирање инсистира на достављању и понуда са фиксним каматним стопама како би се извршило поређење каматних стопа са варијабилним и фиксним каматним стопама и извршио одабир у складу са актуелном политиком управљања расходима каматних стопа. Поред наведеног, стално се спроводи анализа кретања каматних стопа на финансијском тржишту, као и анализа ограничења и могућности коришћења инструмената каматног хеџинга (каматни свопови, опције и сл.).

## Пословно окружење<sup>6</sup>

### Свет

Расту цене свих енергената у свету, посебно гаса и нафте. Европу тресе „ценовна гасна грозница“, цене су рекордне, а разлог томе је ниско стање природног гаса у подземним складиштима Европе – најниже у последњих 10 година.

Глобални пад производње гаса, застоји код обновљивих извора енергије, те најспорији ветар у Северном мору у последњих 20 година и турбине које стоје, допринели су скоку цена свих енергената. Земље на северним обалама Европе (Велика Британија, Немачка и Скандинавске земље) су постале лидери у производњи струје од ветра и повезаној технологији и удео ове енергије чини око 15% укупне енергије. Чак 44% укупне количине струје у Шпанији настаје из ветра и сунца. Стога су ове државе веома ослоњене на енергенте који балансирају неравномерну производњу обновљиве електричне енергије.

Цене енергената су „подивљале“ и као резултат глобалног постепеног опоравка од пандемије. У истом тренутку како је нагло расла потражња на тржишту, опадала је понуда. Електране на угљ се полако гасе, залихе гаса су много ниже него што је уобичајено, а зависност читавог европског континента од обновљивих извора енергије чини се да постаје слабост. Чак и са благим временским условима, 1. октобра се гасом трговало по ценама од чак 400% вишим него почетком ове године.

Последично, додатно расте и цена нафте. Goldman Sachs је недавно ажурирао своју прогнозу за цену нафте за четврти квартал ове године. Сада очекује да ће Brent достићи 90 УСД по барелу усред енергетске кризе. Bank of America има још драстичније прогнозе упозоравајући да ако се покаже да ће зима на северној хемисфери бити изузетно хладна, а због енергетске кризе, сирова нафта би до краја године могла досећи 100 УСД по барелу. Чак шта више, Bank of America предвиђа раст цене нафте не само у кратком року, већ и дугорочно, због хроничног недовољног улагања у нове залихе, вођеног прошлогодишњом кризом и ниским обавезама енергетских компанија и влада.

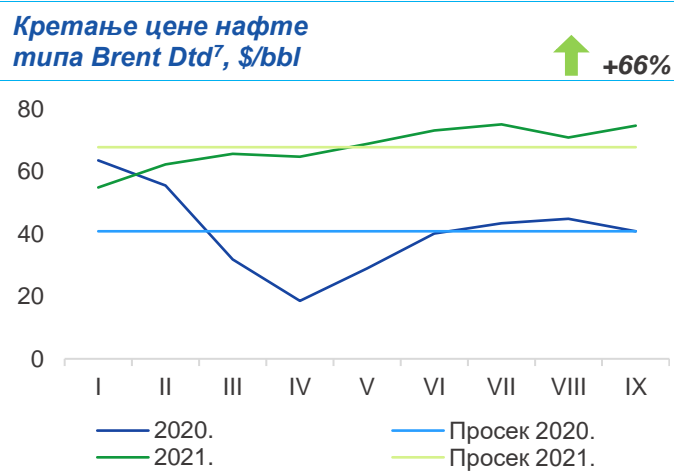
Притисак на цене нафте потиче и од великих поремећаја у производњи на америчкој обали Мексичког залива након урагана Ида и Николас, што је довело до оштрог пада залиха у САД-у и у свету. Према Rystad Energy, америчке рафинерије потражиле су замену за нафту из Мексичког залива код произвођача у Ираку и Канади. Поремећаји су већ довели до оштрог пада залиха у САД и могли би потрајати неколико месеци. Додатно, неке чланице ОПЕК имају проблема са повећањем производње због недовољних или кашњења радова на одржавању постројења током пандемије COVID -19.

---

<sup>6</sup>Извори података за Свет, Цену нафте и Макропараметре: Извештаји Wood Mackenzie, IHS, Bloomberg, Reuters, Национални нафтни комитет Србије, ЕУ комисија. Извори података за Србију: Извештаји НБС, новински чланци: Данас, Bizlife, Блиц Бизнис

## Цена нафте

Цена нафте је током трећег квартала била релативно стабилна, углавном нешто виша од 70 УСД по барелу, али је крајем септембра цена скочила па је барел нафте типа Brent на лондонском тржишту достигао највиши ниво од новембра 2018, док је на америчком тржишту барел нафте типа WTI поскупео на највиши ниво ове године. Просечна цена Брента је у првих 9 месеци била за две трећине виша у односу на исти период 2020. (око 68 наспрам 41 УСД по барелу) док је разлика цена у трећем кварталу ове године и у истом периоду прошле године још већа, чак 71% (око 73 наспрам 43 УСД по барелу).



У октобру је барел Brent-а скочио на више од 81 УСД по барелу, након што је ОПЕК+ на октобарском састанку одлучио да не повећава своју месечну производњу више од почетка године договорених 400.000 барела дневно. Иако ово није изненађујуће, одлука картела била је противна неким очекивањима тј. надама да ће се производња нафте повећати. САД и Индија су тражиле да ОПЕК+ већим испорукама компензује снажан опоравак потражње за нафтом и заустави поскупљење.

Energy Services је оценио одлуку ОПЕК+ као „врло разумну“ имајући у виду текућу енергетску кризу и прекиде у снабдевању. Цене нафте могле би доживети додатни скок како се приближава зима, а ОПЕК и његови савезници задрже договор о производњи нафте. Међутим, упозорио је и на могућу кризу унутар читавог система снабдевања нафтом и другим енергентима током долазеће зиме. Цене нафте могу скочити на 100 долара по барелу, али то није одрживо, сматра Energy Services. Криза у снабдевању електричном енергијом у Кини и Европи, уз масиван мањак природног гаса у складиштима, може да доведе, до уочи зиме, повећања потражње за нафтом, упозорили су аналитичари.

Челник Лукоил-а је недавно изјавио да су цене нафте од 65 до 75 УСД по барелу "угодне" за потрошаче и да група водећих нафтних земаља ОПЕК+ настоји да задржи тај распон регулишући производњу. Сматра и да цену нафте треба држати испод 100 УСД по барелу како би се избегла улагања у неефикасне пројекте. Председник и генерални директор Лукоила је рекао да ће ограничавање производње нафте зависити од тржишних услова.

## Макропараметри

У свом најновијем извештају објављеном у октобру ММФ је смањио процену глобалног раста у 2021. на нешто мање од 6,0 % а као разлози наведени су ризик дугова, инфлација и раскорак привредних кретања земаља након пандемије COVID-19. После скока случајева COVID-19 због делта варијанте преко лета у многим деловима света и веће инфлације од очекиване, уз проблем са глобалним ланцима снабдевања, ММФ је морао да умањи пројекције. Иако се глобална економија опоравља, главну препреку представља чињеница да је приступ многих земаља вакцинама против COVID-19 изузетно низак. ММФ предвиђа повратак развијених економија на ниво пре пандемије до 2022., али да ће већини економија у успону и земљама у развоју требати још много година за опоравак. САД и Кина остају витални мотори раста, а Италија и Европа показују јачање опоравка, али се привредни раст погоршава у другим регионима.

Постоји опасност да би већа инфлација од очекиване могла да наведе централне банке да подигну каматне стопе и тиме још више повуку привредни раст на доле. Пораст цена хране је посебно

<sup>7</sup>Извор: Platts.

забрињавајући јер су глобалне цене хране порасле 30% током протекле године, док више цене енергије такође врше притисак на домаћинства.

Глобални ниво дуга, који сада износи око 100% светског бруто домаћег производа (БДП), значи да многе земље у развоју имају врло ограничену могућност емитовања новог дуга под повољним условима. Ако се велики јаз у стопама вакцинације између развијених економија и сиромашнијих земаља не отклони, то би могло зауставити глобални опоравак и резултирати укупним глобалним губитком БДП-а

Циљ предстојећих годишњих састанака ММФ-а и Светске банке, биће да се координисано размотре растући ризици да би се побољшали изгледи светске привреде.

## Србија

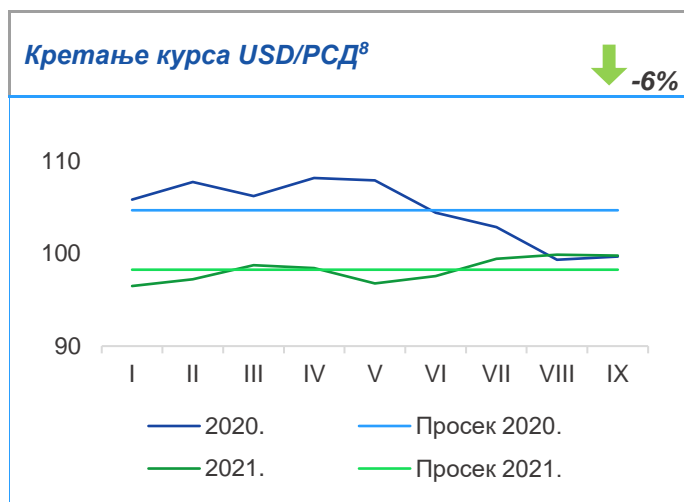
Према прелиминарним оценама економских параметара Републике Србије у првих девет месеци ове године, може се констатовати да су одређени економски циљеви Србије остварени али и да постоји простор за додатно унапређење привредне активности. Након нешто споријег раста привредне активности Србије у првом кварталу 2021. године од 1,8%, у другом кварталу је остварено убрзање економског раста од 13,7%, што ће у значајној мери допринети укупном привредном расту Србије у текућој години. НБС је иницијално планирала раст БДП од 6%, али су добри резултати подстакли ревидирање првобитних пројекција навише, па је тако НБС у августу 2021. године подигла процену раста на 6,5%. И Светска банка је у новом извештају о економској активности земаља Европе и Централне Азије проценила да ће раст у Србији у 2021. години бити 6% (1% више него у прогнози објављеној у јуну ове године)

Нов инвестициони циклус и планирани инфраструктурни пројекти у следећем десетогодишњем периоду десет година иницирали су и подизање процене раста БДП у средњем року са 4% на распон од 4% до 5%. Слична очекивања има и ММФ који у свом недавно објављеном Извештају о светским економским изгледима предвиђа да ће раст Србије у идућој години износити 4,5 %, а у 2023. години 4 %. ММФ очекује и да ће дефицит текућег рачуна Србије износити у овој години 4,1 %, а у наредне две године ће се благо повећати на 4,4% односно на 4,6% респективно.

ММФ ће у октобру месецу реализовати прву Мисију, а у оквиру редовне ревизије новог аранжмана Србије са ММФ. Новим аранжманом је Србији додељено 627,6 милиона специјалних права вучења чији је еквивалент 760 милиона евра. Реч је о веома јефтиним новцу који је ММФ алоцирао свим државама чланицама, како би им помогао услед пандемије вируса корона. Камата на та средства је само 0,05%.

Инфлација је у периоду јануар-септембар 2021. године, а у поређењу са истим периодом 2020. године, износила 3,0%. Према пројекцији НБС, инфлација ће се још неко време кретати у горњој половини циљаног распона  $3,0\% \pm 1,5\%$  док се враћање инфлације у доњу половину распона очекује средином 2022. године. Истовремено, ММФ процењује да ће инфлација у текућој години износити у нашој земљи 3,0 %, након чега ће се у 2022. спустити на 2,7%

Индустријска производња у периоду јануар - август 2021. године, у односу на исти период 2020. године, већа је за 6,9%. Посматрано по секторима, у августу 2021. године, у односу на август 2020. године, у сектору Рударство остварен је раст од 2,3%, у сектору Прерађивачка индустрија остварен је раст од 1,3%, а у сектору Снабдевање електричном енергијом, гасом, паром и климатизација, пад од 6,2%. Тржиште рада је релативно стабилно. Према Анкети о радној снази, у другом кварталу 2021. године стопа незапослености износила је 11,1% уз задржавање високе стопе формалне запослености. Просечна бруто зарада обрачуната за период јануар-јул 2021. године износила је 88.759 динара, док је просечна нето зарада износила 64.358 динара.



- Просечна вредност курса USD/PCД у првих девет месеци 2021. године нижа је за 6,4 динара, што је за 6% мање у односу на просечну вредност курса у истом периоду 2020. године.

- Током првих девет месеци 2021. године курс USD/PCД порастао је за 5,6 динара или за 5,9%.

- Током првих девет месеци 2020. године курс USD/RSD опао је за 4,7 динара или за 4,5%.

<sup>8</sup> Извор: НБС.

## Анализа резултата

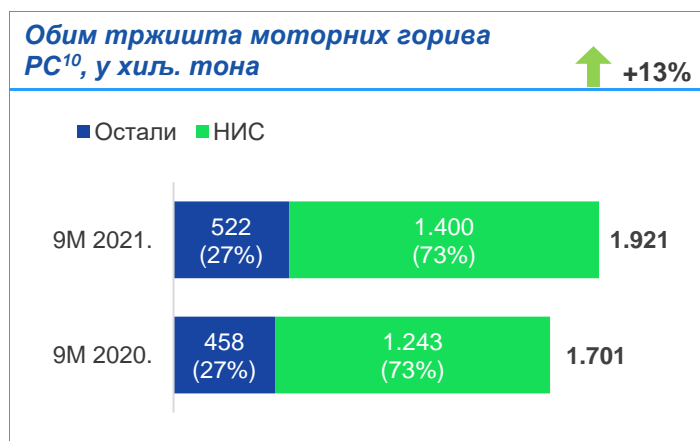
### Положај на тржишту<sup>9</sup>

Потрошња моторних горива је, очекивано, у порасту у свим земљама региона у односу на исти период 2020. године.

Главни фактори опоравка потрошње су раст транспорта, раст грађевинске индустрије и опоравак туризма.

Позитиван ефекат на раст потрошње у Србији дају интензивни инфраструктурни радови, пројекти у грађевинској индустрији, али и опоравак друмског транспорта, одлична туристичка летња сезона, транзит и добра пољопривредна сезона.

### Положај на тржишту Србије

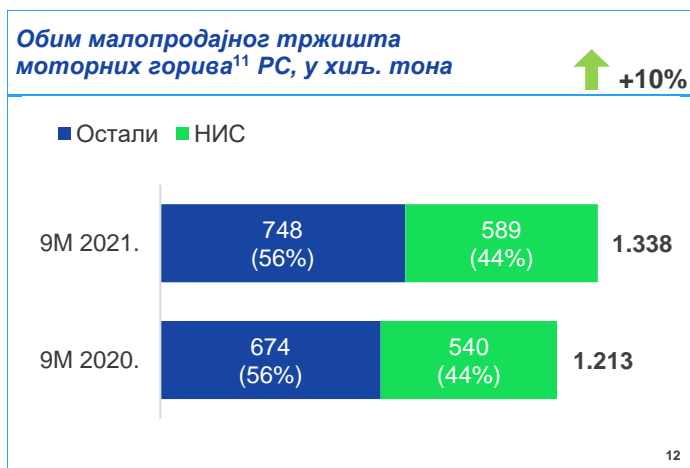


У првих девет месеци 2021. године потрошња моторних горива у Србији је порасла за 13% у односу на исти период прошле године, док посматрано у односу на исти период 2019. године раст је 4,5%.

Највећи допринос за толики пораст има раст потрошње дизела и бензина. Потрошња дизела и бензина увећава се преваходно због раста транзитног саобраћаја и инфраструктурних радова - грађевинске и путарске индустрије, као и добре пољопривредне сезоне.

Малопродаја: потрошња бележи значајан раст од за првих девет месеци у односу на исти период претходне године за 10%, док је у благом расту у односу на 2019. годину (0,8%).

Упркос промени у динамици потрошње Србије у сегменту продаје корпоративних клијената и донекле измењене сезоналности потрошње, НИС-ово тржишно учешће је стабилно.



<sup>9</sup>Извори информација на основу којих су креиране пројекције: за Србију – интерне анализе и процене Блока Промет; за процену потрошње у Бугарској и Румунији – PFC и Еуростат и за Босну и Херцеговину – PFC и интерне процене. Сва евентуална одступања у процентуалним износима и збирним вредностима у графиконима који следе настају услед заокруживања. Приказани проценти промене добијени су на основу вредности које нису заокружене на милијарде РСД.

<sup>10</sup>Подаци за 2021. годину дати су на основу процене. Сва евентуална одступања у процентуалним износима и збирним вредностима настају услед заокруживања.

<sup>11</sup>Промет НИС-а и осталих конкурената укључује моторна горива (гас, кпг-моторно гориво, моторни бензини, дизели). ТНГ боце нису укључене. Подаци за 2021. годину дати су на основу процене. Сва евентуална одступања у процентуалним износима и збирним вредностима настају услед заокруживања.

<sup>12</sup>Малопродаја осталих учесника на тржишту снабдева се од veleпродаје НИС-а и других учесника на veleпродајном тржишту Србије.

## Положај на тржиштима Босне и Херцеговине, Бугарске и Румуније

### Босна и Херцеговина

Влада ФБиХ је на седници 1. априла донела Одлуку којом је за нафтне деривате утврдила максималне марже у трговини. Привредним друштвима која обављају трговину на велико прописана је максимална маржа у апсолутном износу од 0,06 КМ/л деривата, а онима који обављају трговину на мало прописана је максимална маржа у апсолутном износу од 0,25 КМ/л деривата. Одлука је објављена у Службеним новинама ФБиХ 2. априла и ступила је на снагу наредног дана. Дан након Владе ФБиХ и Влада Републике Српске је донела Уредбу о одређивању марже приликом формирања цена нафтних деривата, којом се трговцима на велико прописује максимална велепродајна маржа у апсолутном износу од 0,06 КМ/л деривата, док се трговцима на мало прописује максимална малопродајна маржа у апсолутном износу од 0,25 КМ/л.

Кантон Сарајево је пренео влади ФБиХ власништво над нафтним терминалима.

Почетак изградње фабрика гаса у Зворнику вредне 70 милиона евра планиран је у овој години, а након почетка радова комплетно постројење требало би да буде завршено за годину дана саопштено је из компаније JSC GazHolodTehnologiy. Реализацијом ове инвестиције, количина гаса током укупљавања смањује се 600 пута што омогућава ефикасан транспорт природног гаса. Након производње ЛНГ се може транспортовати у посебним криогеним контејнерима, морским танкерима или танкерима за копнени транспорт, што омогућава решавање проблема снабдевања гасом у таквим правцима где је технички немогуће или економски непрактично користити главне гасоводе – до подручја која се налазе далеко од гасовода или који имају сложене географске услове. Извор сировина за постројење биће природни гас који се у Републику Српску испоручује магистралним цевоводом.

Грађанима Републике Српске ће бити доступна апликација путем које ће моћи да провере цене горива на било којој бензинској станици у Републици Српској. У оквиру истог пројекта, предвиђено је увезивање сваког малопродајног места – бензинских станица са централним информационом системом.

У близини сарајевског аеродрома Хифа Оил је започела припремне радове на изградњи терминала за авио гориво, бензинске станице са аутоперионом, хотела и других пратећих објеката. Компанија је за ову инвестицију добила сагласност почетком 2020. године. Површина земљишта на којој ће се објекти градити је 8.500 м<sup>2</sup>, а назив пројекта је - Привредно-пословни комплекс Hifa-oil аеродром. Пословни комплекс се гради уз магистрални пут Сарајево – Фоча. Терминал за керозин биће капацитета 1.000 м<sup>3</sup> са претакалиштем и пратећим објектима за раднике. У другој целини је предвиђена бензинска станица са пратећим садржајима, те администрација терминала за керозин и целокупног комплекса.

У периоду од девет месеци ове године у Босни и Херцеговини забележен је опоравак тржишта моторних горива као и опоравак промета у малопродаји у односу на упоредни период претходне године, мада је суштински већим делом реч о другом и трећем кварталу када су у 2020. години спровођене мере везане за пандемију, а које су ове године знатно блаже што се одражава на стопу раста потрошње.

НИС у Босни и Херцеговини има 40 бензинских станица (и 2 бензинске станице у ДОДО режиму).

Тржишно учешће НИС-а на укупном тржишту моторних горива износи 33,3%, док је учешће на малопродајном тржишту 10,9%.

### Бугарска

У Бугарској је на снази нови Закон о гориву, документ који претендује да гарантује тржишну конкуренцију, ограничавајући сиви сектор и повећавајући приходе државног буџета. Према новом Закону о гориву прописан је ниво минималног капитала компанија које се баве велепродајом нафтних деривата у износу од 1% оствареног нето прихода компаније. За кршење Закона забрањене су казне забране рада за бензинске станице и складишта горива уколико продају нелегално гориво док ће



цистерне које превозе нелегално гориво бити искључене из саобраћаја на годину дана. Пољопривредни произвођачи такође подлежу санкцијама уколико се баве трговином горивом без регистрације за ту делатност.

Гранични полицајци, порески инспектори и цариници започели су инспекцију нафтног терминала компаније Лукоил који се налази у близини бугарског црноморског града Бургаса. Власти ће проверити да ли је компанија исправно пријавила порез на добит, а посебно да ли се нафта прво пребацује у другу земљу, а затим у Бугарску по вишим ценама. То би омогућило компанији да сакрије профит остварен у земљи у којој се нафта заправо користи. Лукоил који је власник највеће рафинерије нафте на Балканском полуострву која се такође налази у близини Бургаса у прошлој деценији није платио готово никакав порез на добит и обично годину завршава са губитком.

Бугарска компанија Лукоил Нефтохим Бургас (Lukoil Neftochim Burgas) саопштила је да је објавила јавни тендер за студију изводљивости производње зеленог водородног поступком електролизе. Лукоил Нефтохим Бургас саопштио је да планира да инвестира 339 милиона лева (173 милиона евра) у надоградњу своје термоелектране до 2024. године.

Комисија за заштиту конкуренције Бугарске саопштила је да је одобрила малопродавцу горива компанији Шел Бугарска (Shell Bulgaria) да стекне контролу над пет бензинских станица путем десетогодишњег уговора о закупу са локалним компанијама Stella-Aruzh, Europetrol и Europetroil. Трансакција неће резултирати успостављањем или јачањем доминантног положаја на локалном малопродајном тржишту горива, наводи се у одлуци објављеној на веб страници Комисије за заштиту конкуренције Бугарске.

Бугарска влада саопштила је да је одлучила да откаже тендер за истраживање природног гаса и нафте у блоку 1-26 Тервел у Црном мору. Ни један кандидат није изразио интересовање за пројекат до крајњег рока за подношење понуда, каже влада у саопштењу објављеном након недељног састанка.

У периоду од 9 месеци ове године у Бугарској је забележен опоравак тржишта моторних горива и као и промета у малопродаји у односу на исти период претходне године.

НИС у Бугарској има 34 бензинске станице и складиште нафтних деривата у Костином Броду.

Тржишно учешће НИС-а на укупном тржишту моторних горива је 4,1%, док учешће на малопродајном тржишту износи 3,9%.

## Румунија

Министарство финансија Румуније објавило је нове, увећане износе акциза на горива које важе од 1. јануара 2021. године. Моторна горива у Румунији постају све скупља, а цене су достигле ниво из периода пре кризе изазване корона вирусом. Нафтне компаније кажу да је повећање цена моторних горива условљено повећањем акциза и поскупљењем цена сирове нафте на светском тржишту.

Румунска национална компанија за администрацију путне инфраструктуре CNAIR објавила је вест о победницима на тендеру за изградњу 26 нових бензинских станица на аутопутевима А1 и А2 у Румунији. Будући потписници овог споразума на 20 година су компаније Rompetrol и MOL. Предвиђена је изградња нових бензинских станица са пуњачима за електрична возила, точењем горива, ресторанима и продавницама.

Enel X је у Румунији пустио у рад 6 станица за пуњење електричних возила у Констанци, а мрежа је достигла 53 станице. Станице омогућавају пуњење 12 возила истовремено. Enel X Румунија има највећи план за инфраструктуру електричне мобилности у земљи, који укључује у наредних неколико година инсталацију око 2.500 пуњача у свим регионима земље, што је инвестиција од 15 до 20 милиона евра.

ОМВ Петром ће у рафинерију Петробрази уложити 70 милиона евра, да би заменио 4 бубња за коксовање између 2021. и 2023. године, а ове године ће уложити 11 милиона евра. Замена бубњева је пројекат високе сложености, а нове јединице ће допринети повећању ефикасности и безбедности

ОМВ Петрома. Петробрази има капацитет прераде нафте 4,5 милиона т годишње, а од 2005. године ОМВ Петром је инвестирао 1,8 милијарди евра у рафинерију, што је трећина ове инвестиције.

Румунски ОМВ Петром саопштио је да ће са компанијом Auchan Retail Romania, отворити 400 продавница на ОМВ Петром бензинским станицама у Румунији у периоду од 2021. до 2024. године. Вредност инвестиције процењује се на више од 50 милиона евра. Тренутно ОМВ Петром и Auchan Retail Romania остварили су сарадњу на 22 бензинске станице под брендом Петром.

ОМВ Петром ће до краја 2022. године инсталирати најмање 40 станица за пуњење електричних аутомобила у партнерству са компанијом Renovatio, оператором највеће мреже станица за пуњење електричних возила у Румунији. Све локације ће имати најмање једну пунионицу минималне снаге 50 kW, а 20 ће имати пуњаче снаге 350 kW. Ове последње ће чинити највећу мрежу ултрабрзих станица за пуњење у Румунији. Циљ је да се возачима електричних возила омогући повратак на пут за мање од 20 минута. Станице за пуњење биће смештене дуж коридора трансевропске транспортне мреже (ТЕН-Т) у Румунији и у урбаним областима.

Ромпетрол Рафинаре је завршио већи део ремонта производних јединица на платформи Петромидија и обавља техничке провере како би поново покренуо производњу активност. Инсталације ће се покретати у фазама и очекује се постизање оптималне радне ефикасности до краја октобра. Након инцидента који се догодио 2. јула 2021. године у постројењу НРМ (Diesel Hydrofining) производња је обустављена и покренут је низ радова за обнову погођених инсталација. Ромпетрол Рафинаре управља са 2 рафинерије, Петромидија Наводари и Вега Плоешти (једини произвођач битумена и хексана у Румунији) и једином петрохемијском дивизијом у земљи.

Румунски министар енергије Виргил Попеску изјавио је да нема проблема са залихама горива, након радног састанка са представницима компаније Ромпетрол. ОМВ Петром је повећао производњу дизела и утростручио производњу керозина како би покрио тржишни дефицит након затварања Рафинерије Петромидија.

Румунска нафтна компанија Ромпетрол (Rompetrol), чланица КМГ Интернешнал Групе (KMG International Group), отворила је 10 нових бензинских станица у неколико региона земље. Две од њих, станица у улици Зетарилор у Букурешту и једна у Лугоју, округ Тимиш, покренуте су под покровитељством Казахстанско-румунског енергетског инвестиционог фонда (ФИЕКР). Ове две бензинске станице ће опслуживати подручја са великим прометом јер се прва бензинска станица налази у јужном делу главног града, док се Лугој 2, транзитна станица налази на градском појасу. Отворено је још 8 нових бензинских станица под франшизом Ромпетрол. Тренутно је Казахстанско-румунски енергетски инвестициони фонд развио мрежу од преко 30 бензинских пумпи које раде под брендом Ромпетрол, а план је да до краја 2023. године тај број достигне 84 бензинске станице у Румунији што укључује модернизацију постојећих станица али и развој нових станица, кроз које ће како компанија наводи бити отворено више од 1.000 радних места, са преко 5.000 људи укључених у различите фазе развоја (пројектовање, извођење, стварна изградња) и преко 1.200 пословних партнера.

Камелиа Ене (Camelia Ene), извршна директорка компаније МОЛ Румунија навела је да МОЛ Румунија види велики потенцијал за даљи раст и развој на локалном тржишту. Пројекти дигитализације МОЛ-а у Румунији су убрзани прошле године. У будућности ће бити много пројеката који ће довести до трансформације компаније МОЛ Румунија од малопродаје горива до пружаоца више услуга за купце.

У периоду од 9 месеци ове године у Румунији је забележен благи опоравак тржишта моторних горива и као и промета у малопродаји у односу на исти период претходне године.

НИС у Румунији има 19 бензинских станица. Тржишно учешће НИС-а на укупном тржишту моторних горива је 1,6%, док је учешће на малопродајном тржишту 1,4%.

Кључни показатељи пословања

| Q3<br>2021 | Q3<br>2020 | Δ <sup>13</sup> | Показатељ   | Јединица<br>мере | 9М<br>2021 | 9М<br>2020 | Δ <sup>14</sup> |
|------------|------------|-----------------|---|------------------|------------|------------|-----------------|
| 73,5       | 43,0       | 71%             | <b>Brent Dtd</b>  | \$/bbl           | 67,7       | 40,8       | 66%             |
| 84,5       | 49,4       | 71%             | <b>Приходи од продаје<sup>15</sup></b>  | млрд. RSD        | 200,2      | 135,3      | 48%             |
| 7,2        | 1,9        | 273%            | <b>Нето добит/губитак</b>   | млрд. RSD        | 13,3       | -8,3       | 260%            |
| 16,0       | 8,0        | 99%             | <b>ЕБИТДА<sup>16</sup></b>  | млрд. RSD        | 38,2       | 10,4       | 269%            |
| 5,8        | 13,4       | -56%            | <b>ОСФ</b>  | млрд. RSD        | 20,4       | 19,6       | 4%              |
| 4,4        | 6,3        | -30%            | <b>САРЕХ<sup>17</sup></b>   | млрд. RSD        | 13,1       | 20,7       | -37%            |
| 60,3       | 47,9       | 26%             | <b>Обрачунате обавезе по<br/>основу пореза и других<br/>јавних прихода<sup>18</sup></b> | млрд. RSD        | 155,7      | 131,8      | 18%             |
| 588,7      | 635,9      | -7%             | <b>Укупна задуженост према<br/>банкама<sup>19</sup></b>                                 | млн. ЕУР         | 588,7      | 635,9      | -7%             |
| 1,4        | 1,7        | -21%            | <b>LTIF<sup>20</sup></b>  | %                | 1,4        | 1,7        | -21%            |

<sup>13</sup> Сва евентуална одступања у процентуалним износима и збирним вредностима настају услед заокруживања. Приказани проценти промене добијени су на основу вредности које нису заокружене на милијарде RSD.

<sup>14</sup> Сва евентуална одступања у процентуалним износима и збирним вредностима настају услед заокруживања. Приказани проценти промене добијени су на основу вредности које нису заокружене на милијарде RSD.

<sup>15</sup> Консолидовани приходи од продаје.

<sup>16</sup> ЕБИТДА = Приходи од продаје (без акцизе) – трошкови залиха (нафте, нафтних деривата и осталих производа) – оперативни трошкови пословања (ОРЕХ) – остали трошкови на које менаџмент може да утиче.

<sup>17</sup> Износи за САРЕХ су износи без ПДВ-а.

<sup>18</sup> Порези, таксе, накнаде и остали јавни приходи обрачунати за посматрани период. Преглед укључује НИС-ове обавезе за порезе и друге јавне приходе у Србији и у другим земљама у којима послује.

<sup>19</sup> Укупна задуженост према банкама (*total indebtedness*) = укупан дуг према банкама + акредитиви. На дан 30.09.2021. године то износи 588,7 милиона EUR укупног дуга по основу кредита.

<sup>20</sup> *Lost Time Injury Frequency* – индикатор повреда са изгубљеним данима. Однос броја повреда са боловањем запослених према укупном броју радних сати помножен са милион. Показатељ је дат за НИС а.д. Нови Сад са зависним друштвима Нафтагас – Нафтни сервиси д.о.о. Нови Сад, Нафтагас –Технички сервиси д.о.о. Зрењанин и Нафтагас – Транспорт д.о.о. Нови Сад. Наведени индикатор се израчунава кумулативно од почетка године, а приказан податак представља тренутно стање закључно са 30.09. и сходно томе разлика не постоји између 9М и Q3.

## Оперативни показатељи

## Истраживање и производња

| Q3<br>2021 | Q3<br>2020 | Δ <sup>21</sup> | Показатељ                                | Јединица<br>мере | 9М<br>2021 | 9М<br>2020 | Δ <sup>22</sup> |
|------------|------------|-----------------|--|------------------|------------|------------|-----------------|
| 301,1      | 316,7      | -5%             | Производња нафте и<br>гаса <sup>23</sup> | хиљ. т.е.н.      | 889,9      | 952,2      | -7%             |
| 206,6      | 209,9      | -2%             | Производња домаће<br>нафте <sup>24</sup> | хиљ. тона        | 609,1      | 630,7      | -3%             |
| 1,9        | 2,2        | -14%            | LTIF <sup>25</sup>                       | %                | 1,9        | 2,2        | -14%            |
| 8,9        | 4,6        | 93%             | ЕБИТДА                                   | млрд. РСД        | 22,3       | 12,6       | 77%             |
| 3,3        | 3,8        | -11%            | CAPEX <sup>26</sup>                      | млрд. РСД        | 8,8        | 13,0       | -32%            |

Основни циљ током 2021. године у блоку Истраживање и производња је испуњење плана производње угљоводоника и повећање ефикасности геолошко-технолошких активности.

У првих девет месеци 2021. године остварен је укупан обим производње од 861 хиљаду условних тона на лежиштима у Србији. Укупан обим производње за првих девет месеци ове године, укључујући и концесије износи 890 хиљада условних тона.

У области геологије и разраде лежишта акценат је на очувању високог квалитета изведених ГТА усмерених на увећање производње нафте и гаса.

#### Геолошко истражни радови и разрада лежишта

У оквиру разрадног бушења, бушотином Ис-19 отворено је ново лежиште на пољу Иђош. Покренута је пробна производња, бушотина показује висок потенцијал.

За првих девет месеци ове године пуштене су у рад 34 нафтне бушотине. У току је израда документације за угљоводонике и подземне воде.

У оквиру разрадног бушења је активно спровођено додатно истраживање и утврђивање граница zasiћења нафтом на активним лежиштима и погушћивање мреже бушотина. На основу детаљне анализе геологије и разраде лежишта, на лежиштима Кикинда и Иђош избушене су и пуштене у рад високопродуктивне бушотине на раније пропуштеним објектима.

У 2021. години се наставило са успешном применом ремонтно-изолационих радова у бушотинама на пољима Келебија, Велебит и Кикинда Варош. У делу NO2 су извршене успешне операције на старим бушотинама које су пуштене у рад са високом производњом преко 5т/дан.

#### 2/3D сеизмика

Сеизмогеолошка интерпретација обједињених 3D полигона Мајдан-Српски Крстур, Мартонош-Велебит и Чока је у току.

<sup>21</sup> Сва евентуална одступања у процентуалним износима и збирним вредностима настају услед заокруживања. Приказани проценти промене добијени су на основу вредности које нису заокружене на милијарде RSD.

<sup>22</sup> Сва евентуална одступања у процентуалним износима и збирним вредностима настају услед заокруживања. Приказани проценти промене добијени су на основу вредности које нису заокружене на милијарде RSD.

<sup>23</sup> У производњу домаће нафте укључен је и газолин, а у производњи гаса узета је комерцијална производња гаса и лаки кондензат.

<sup>24</sup> Са газолином.

<sup>25</sup> *Lost Time Injury Frequency* – индикатор повреда са изгубљеним данима. Однос броја повреда са боловањем запослених према укупном броју радних сати помножен са милион. Податак се односи на Блок Истраживање и производње (укључујући и Сервисе).

<sup>26</sup> Финансирање, без ПДВ-а.

### *Лицендне обавезе*

У циљу обезбеђења услова за бушење бушотина на одобреним експлоатационим пољима „Велебит” и „Палић” урађени су пројекти геолошких истраживања и истражни радови су пријављени у складу са законском регулативом. За истражни простор „северна Бачка” урађен је Анекс пројекта геолошких истраживања у циљу испитивања истражних и контурно истражних бушотина и 24.06.2021. је прибављено Решење надлежног покрајинског секретаријата којим се одобрава наставак извођења геолошких истраживања нафте и гаса на овом истражном простору.

За експлоатационо поље „Иђош” је прибављено одобрење Покрајинског секретаријата за изградњу и извођење рударских радова по ГРП за разраду и експлоатацију нафте и раствореног гаса – лежишта Vd-1a и Vd-1b.

У трећем кварталу је у циљу обезбеђења услова за бушење бушотина на одобреном експлоатационом пољу „Мокрин” урађен пројекат геолошких истраживања и истражни радови су пријављени у складу са законском регулативом.

За експлоатациона поља „Брадарац-Маљуревац“ и „Касидол“ поднети су захтеви за вршење Техничког прегледа и издавање одобрења за употребу изграђених рударских објеката

### *Инострани пројекти*

Пословање Друштва у Румунији у делу Upstream-а се обавља ресурсима друштва „NIS Petrol” s.r.l. из Румуније (зависно друштво чији је једини власник НИС а.д. Нови Сад) на шест концесионих блокова. Оператер на блоковима је „NIS Petrol” s.r.l.

### *Кључни догађаји у Румунији у трећем кварталу 2021. године:*

- Блок EX-7: Започета је друга фаза тестирања бушотине Беба Веке Суд 1000 у склопу испуњавања лиценцих обавеза;
- Блок EX-8: У оквиру лиценцих обавеза почело је бушење бушотине Теремиа 1201 на блоку EX-8;

### *Кључни догађаји у Босни и Херцеговини у трећем кварталу 2021. године:*

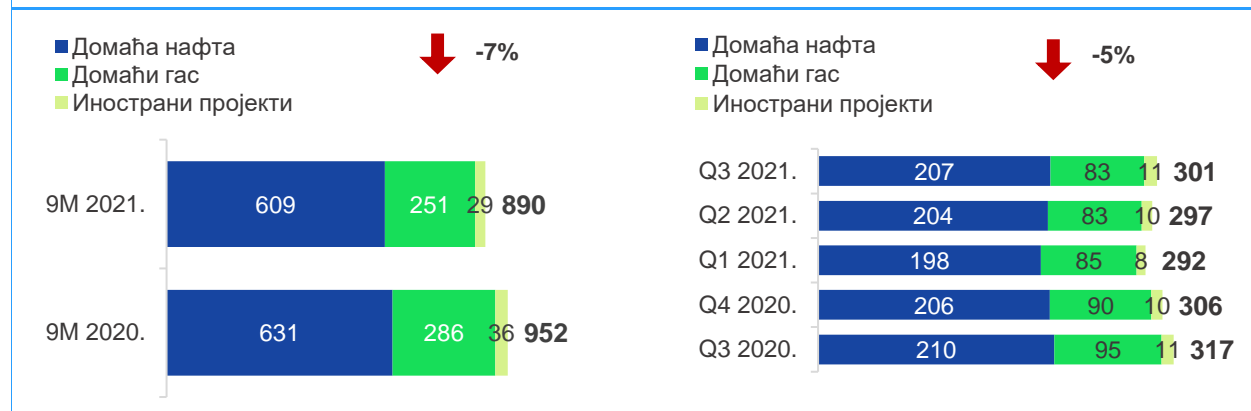
- Завршена интерпретација сеизмичких податка, усаглашена тачка за истражно бушење Об-3
- Лоцирана истражна бушотина Об-3 , Обудовац, република Српска.

Пословање Друштва у Републици Српској (Босна и Херцеговина) у делу Upstream-а се обавља ресурсима друштва „Јадран Нафтагас” из Бања Луке.

Оперативни показатељи

У првих 9 месеци 2021. године је произведено укупно 890 хиљада условних тона нафте и гаса.

**Производња нафте и гаса, у хиљ. т.е.н.**



## Downstream

### Кључни показатељи

| Q3<br>2021 | Q3<br>2020 | Δ <sup>27</sup> | Кључни показатељи                    | Јединица<br>мере | 9М<br>2021 | 9М<br>2020 | Δ <sup>28</sup> |
|------------|------------|-----------------|--------------------------------------|------------------|------------|------------|-----------------|
| 1.153,3    | 1.007,3    | 14%             | Обим прераде нафте и полупроизвода   | хилъ. тона       | 2.867,4    | 2.636,9    | 9%              |
| 1.133,6    | 984,5      | 15%             | Укупан промет нафтних деривата       | хилъ. тона       | 2.901,2    | 2.542,7    | 14%             |
| 216,0      | 204,3      | 6%              | Малопродаја Србија                   | хилъ. тона       | 585,4      | 536,4      | 9%              |
| 373,4      | 294,2      | 27%             | Велепродаја Србија <sup>29</sup>     | хилъ. тона       | 939,3      | 824,4      | 14%             |
| 57,6       | 49,9       | 15%             | Малопродаја иноактиве                | хилъ. тона       | 149,8      | 130,5      | 15%             |
| 94,0       | 58,0       | 62%             | Велепродаја иноактиве                | хилъ. тона       | 239,1      | 152,7      | 57%             |
| 392,6      | 378,1      | 4%              | Транзит, извоз и БЈ <sup>30</sup>    | хилъ. тона       | 987,5      | 898,6      | 10%             |
| 761,1      | 628,0      | 21%             | Промет моторних горива <sup>31</sup> | хилъ. тона       | 1.930,4    | 1.662,0    | 16%             |
| 8,8        | 5,2        | 70%             | ЕБИТДА DWS                           | млрд. РСД        | 22,1       | -0,04      | x562            |
| 4,2        | -1,2       | 464%            | ЕБИТДА Прерада <sup>32</sup>         | млрд. РСД        | 11,3       | -13,0      | -187%           |
| 5,0        | 6,1        | -19%            | ЕБИТДА Промет <sup>33</sup>          | млрд. РСД        | 11,8       | 12,8       | -8%             |
| 1,0        | 2,3        | -57%            | CAPEX DWS <sup>34</sup>              | млрд. РСД        | 4,0        | 7,5        | -47%            |
| 0,5        | 1,6        | -71%            | CAPEX Прерада                        | млрд. РСД        | 2,4        | 6,0        | -60%            |
| 0,5        | 0,7        | -26%            | CAPEX Промет                         | млрд. РСД        | 1,5        | 1,4        | 3%              |
| 1,2        | 1,8        | -32%            | LTIF DWS <sup>35</sup>               | број             | 1,2        | 1,8        | -32%            |
| 3,6        | 3,0        | 21%             | LTIF Прерада                         | број             | 3,6        | 3,0        | 21%             |
| 0,8        | 1,7        | -55%            | LTIF Промет                          | број             | 0,8        | 1,7        | -55%            |

<sup>27</sup> Сва евентуална одступања у процентуалним износима и збирним вредностима настају услед заокруживања. Приказани проценти промене добијени су на основу вредности које нису заокружене на милијарде RSD.

<sup>28</sup> Сва евентуална одступања у процентуалним износима и збирним вредностима настају услед заокруживања. Приказани проценти промене добијени су на основу вредности које нису заокружене на милијарде RSD.

<sup>29</sup> Укључује продају КПП-а Блока Енергетика и продају уља и мазива погона за производњу мазива.

<sup>30</sup> БЈ обухватају продају канала битумен, бункер и авиогорива.

<sup>31</sup> Укупан промет моторних горива у Србији и иноактивама.

<sup>32</sup> ЕБИТДА Блока „Прерада“ укључује и Енергану у РНП.

<sup>33</sup> ЕБИТДА Блока Промет

<sup>34</sup> Финансирање, без ПДВ-а.

<sup>35</sup> *Lost Time Injury Frequency* – индикатор повреда са изгубљеним данима. Однос броја повреда са боловањем запослених према укупном броју радних сати помножен са милион. Наведени индикатор се израчунава кумулативно од почетка године, а приказан податак представља тренутно стање закључно са 30.09., и сходно томе разлика не постоји између 9М и Q3.

## Прерада

Блок Прерада је током првих девет месеци 2021. године обезбедио прераду нафте и производњу нафтних деривата, у складу са плановима и захтевима тржишта, као и спровођење планског ремонтног застоја у марту 2021. године. Акцент током прва два месеца 2021. године је био на повећаном обиму производње и обезбеђивању неопходних залиха, у циљу несметане отпреме и уредног снабдевања тржишта свим врстама деривата током обуставе рада постројења у марту 2021. године.

Плански застој у марту 2021. године, осим основног посла, обухватао је и реализацију 12 пројеката инвестиционог одржавања.

Кључна активност је била на постројењу S-4450 (нови Клаус) где је извршена комплетна замена котла BF-44501 новим, чиме се повећала поузданост рада постројења од којег зависи рад целокупне рафинерије.

Такође извршене су замене дела анти-ерозионе облоге на циклонима FC-2302 на реакторско-регенераторској секцији тзв. „плавој секцији“ FCC постројења, у циљу повећања поузданости.

Реализован је инвестициони пројекат „Замена 6kV постројења у трафо станици N1“, у циљу повећања поузданости напајања електричном енергијом постројења S-2100/2200 (Атмосферска и Вакуум дестилација).

Обављен је ремонт и чишћење 13 измењивача топлоте и чишћење 23 ваздушних хладњака. Остварена је ревизија и ремонт на шест колона, преглед и чишћење више од 20 посуда, отварање и дефектација 13 пећи, а обавило се и низ раније усаглашених техничко-технолошких измена на постројењима, ради повећања укупне ефикасности рафинеријске прераде и побољшања рада током лета.

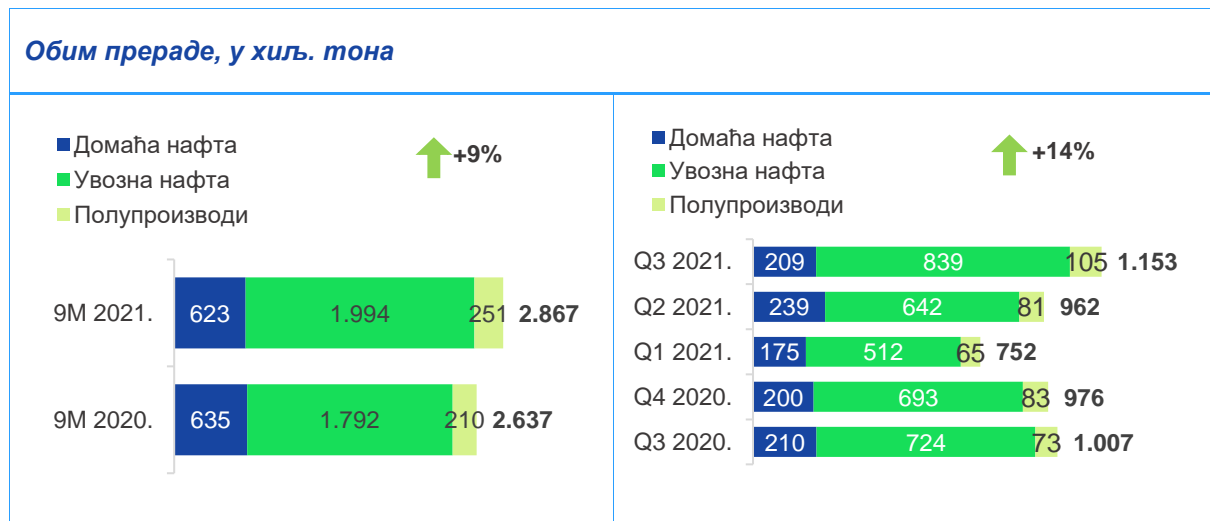
Током првог квартала, обезбеђен је континуитет у коришћењу „СЕ“ знака за полимер модификовани битумен, знака о усаглашености са захтевима Европске уредбе за грађевинске производе CPR 305/2011, чиме је омогућен наставак пласмана овог производа на тржиште Европске уније. Средином марта је у Блоку „Прерада“ у Панчеву, у сарадњи са Сектором за стандардизацију бизнис процеса и Услугама за стандардизацију и мапирање бизнис процеса из НИС Бизнис сервиса, спроведена прва надзорна провера усаглашености фабричке контроле производње полимер модификованог битумена са захтевима референтног стандарда EN 14023:2010. На овај начин, наша компанија је обезбедила континуитет у коришћењу „СЕ“ знака за све типове полимер модификованог битумена – Полимер модификовани битумен 45/80-65 и 25/55-55, што јој даје могућност да настави да га пласира на тржиште Европске уније.

Током јула месеца, успешно је спроведена GAP анализа испуњености захтева стандарда EI/JIG 1530 од стране стручног тима сертификационог тела SGS из Београда. Овај стандард дефинише захтеве за обезбеђивање квалитета за производњу, складиштење и дистрибуцију авио-горива до аеродрома. Током провере није утврђена ниједна неусаглашеност, стручни тим је констатовао знатна унапређења на критичним местима у систему обезбеђења квалитета млазног горива JET A1, и као потврда и доказ усаглашености са захтевима стандарда, нашој компанији је издат Limited Assurance Statement.

Током септембра месеца, започета је производње евродизела са биокомпонентом (евродизел Б7) и отпремљене су прве количине овог горива у Румунију. Почетак производње евродизела Б7 за нашу компанију је важан, јер се очекује да ће Влада Републике Србије донети Уредбу о обавезном уделу биогорива на тржишту Републике Србије.



Активности и обим прераде



Током првих девет месеци 2021. године повећана је производња нафтних деривата у односу на исти период 2020. године за 9%, као резултат стабилизације тржишта у односу на 2020. када је дошло до пада тражње услед пандемије коронавируса.

Пројекти

Стартовала је трећа фаза модернизације Рафинерије нафте Панчево пројектом Реконструкција постројења FCC и изградња новог постројења ЕТВЕ.

Пројекат FCC/ЕТВЕ кључна је инвестиција треће фазе модернизације рафинерије, чији је основни циљ промена технологије постројења за флуидни каталички крекинг (FCC) на савремену технологију INDMAX, као и изградња новог постројења ЕТВЕ (Етил терц-бутил етар) такође по новој технологији.

Овај пројекат је важан из неколико разлога:

- Ове технологије допринеће повећању производње пропилена на постројењу FCC, као и изобутилена који ће се као сировина прерађивати заједно са биоетанолом на новоизграђеном постројењу ЕТВЕ. На тај начин, добиће се високооктанска био-компонента која би се намешавала са бензином
- Биће омогућена и ефикаснија производња бензина са био-компонентом
- Након реконструкције и примене нових технологија, постројење FCC моћи ће да ради и у пропиленском и у бензинском режиму, у зависности од тржишних потреба. То омогућава већу флексибилност и оптимизацију технолошког процеса
- Финализација овог пројекта, значиће и унапређење заштите животне средине кроз смањење емисије чврстих честица.

У првом кварталу 2021.године, потписан је уговор са реномираном компанијом „Amec Foster Wheeler Italiana Srl” (Wood Group) о изради FEED (Front End Engineering Design) документације за потребе пројекта реконструкције FCC и изградње новог постројења ЕТВЕ; завршена је идентификација потенцијалних ризика (HAZID); испоручени дијаграми цевовода и инструментације (P&ID’s) за FCC и ЕТВЕ; усаглашене границе пројекта (Plot plan) за FCC и ЕТВЕ; прикупљене понуде за LLI (опрема са дугим роком испоруке), завршено је техничко-комерцијално усаглашавање понуда; прикупљене су

буџетске понуде за набавку опреме и извођење радова; усаглашен је термин план реализације следеће фазе пројекта; добијена је вредност пројекта ОБСЕ 1 (Open Book Cost Estimate) +15/-15%; испоручен је План реализације пројекта - „Project Execution Plan – PEP“ са свим пратећим документима.

Блок Прерада континуално ради на имплементацији дигиталних пројеката, који ће омогућити ефикаснији и поузданији рад Рафинерије. Конкретно, један од дигиталних пројеката који је у фази имплементације је предиктивно одржавање система, а реч је о једном од најзначајнијих алата у оквиру стратегије која подразумева прелазак од корективног ка проактивном одржавању. Активно се ради и на унапређењу ефикасности технолошких процеса преко унапређења система мониторинга параметара оперативне расположивости и параметара расположивости APC (unit level).

Спроводи се обуке запослених по модулима за HSE оспособљавање запослених за безбедно извођење високоризичних радних активности уз практичне обуке на полигону HSE тренинг центра. Након сваког избегнутог или потенцијалног HSE догађаја запослени се информишу путем СТОП сата.

У процесу усавшавања запослених, на располагању је онлајн платформа Active Learner путем које производни радници могу да стичу теоријско знање и да се самотестирају. Такође, постоји и могућност коришћења тренинг симулатора (OTS) на којима оператери контролне табле имају прилику да се обучавају за вођење процеса на софтверу који је верна копија стварног погона. Поред професионално-техничких обука, запосленима су на располагању и soft skills обуке.

Представници Блока Прерада учествовали су и на првој експертској радионици у оквиру пројекта „BIO4BLEND – Утицај легислативе у области биогорива на тржиште Србије“.

### Промет

#### Продајни објекти<sup>36</sup> и логистика

НИС Група поседује преко 400 активних малопродајних објеката. Највећи број њих, тачније 326 малопродајних објеката налази се у Републици Србији. Највећи број њих, тачније 326 малопродајних објеката налази се у Републици Србији (од којих је 25 у GAZPROM бренду). У земљама региона НИС поседује 42 бензинске станице у Босни и Херцеговини (31 у GAZPROM бренду), 34 бензинске станице у Бугарској (све у GAZPROM бренду) и 19 бензинских станица у Румунији (све у GAZPROM бренду).

У протеклом кварталу у рад је пуштена нова ССГ Зајечар 5 (NIS бренд). Започети су радови на тоталној реконструкцији ССГ Змај 1 (NIS бренд) и ССГ Нови Бечеј (NIS бренд). Такође, започети су радови на изградњи нове ССГ Стара Пазова (NIS бренд).

#### Програми лојалности и маркетиншке активности

У првих девет месеци 2021. године у Србији је реализовано више од 200 маркетиншких активности у циљу развоја потрошачких брендова, програма лојалности, унапређења продаје горива и допунског асортимана као и увођења нових производа.

У трећем кварталу 2021.године у Србији издвојили бисмо најважније маркетинг активности које су обележиле овај период:

- **Drive.GO image кампања** представља апликацију која омогућава потрошачима да плате гориво без одласка на касу. Током целе 2021. године имамо континуирану „image“ Drive.GO кампању креирана са циљем повећавања brand awarenessa Drive.GO апликације и погодности које ова врста плаћања пружа, повећавања промета кроз ову апликацију и повећавање броја преузимања Drive.GO апликације.
- **G-Drive национална кампања** са циљем промоције нашег премијум G-Drive горива. Коришћени су комуникациони канали као Youtube Vumper оглашавање са преко 150.00 прегледа у периоду од 5.8.до 21.8.2021. , друштвене мреже ФБ и ИГ 1.1 милион оствареног

<sup>36</sup> Стање на дан 30.09.2021. године.

reach-а у периоду од 13.7.до 7.9.2021. и Google display network (GDN) у периоду до 4.8.до 7.9.2021.

- У циљу повећања атрактивности понуде на ССГ, унапређења коприсничког искуства и правлачења нових потрошача уведен је **IPS систем плаћање рачуна**. У питању је нова услуга на свим бензинским станицама на НИС Петрол и Гаспром бензинским станицама, коју реализујемо у сарадњи са Поштанском штедионицом и НБС (Народном банком Србије). Бенефит ове услуге је следећи – потрошачи сада могу да плате месечне рачуне са назнаком НБС IPS путем QR кода. Плаћање се може извршити готовином, НИС поклон картицом, чековима, и IPS покажи методом. Ова услуга је омогућена од 28.9.2021. године.
- У оквиру наше малопродајне мреже у току трећег квартала, отворили смо **3 нове бензинске станице**: ССГ Зајечар 5, ССГ Петлово Брдо и ССГ Бачки Петровац. Приликом отварања ових ССГ организоване су промотивне акције путем којих смо омогућили нашим потрошачима бенефите као што су поклон по избору уз купљено гориво, промотивне цене Drive Safe кафе и изједначене цене премијум и стандардних деривата.
- У оквиру програма лојалности „Са нама на путу” спроведена **кампања - виртуелно чланство**. Циљ ове кампање повећање базе корисника СННП програма лојалности путем преузимања апликације и online учлањења, истицање бенефита које пружа виртуална картица лојалности. У оквиру ове кампање су као комуникација коришћене друштвене мреже- FB и IG, сајтови, ПОСМ на месту продаје и GDN (google display network).

Најважнији пројекти у области дигитализације, које бисмо издвојили су следећи:

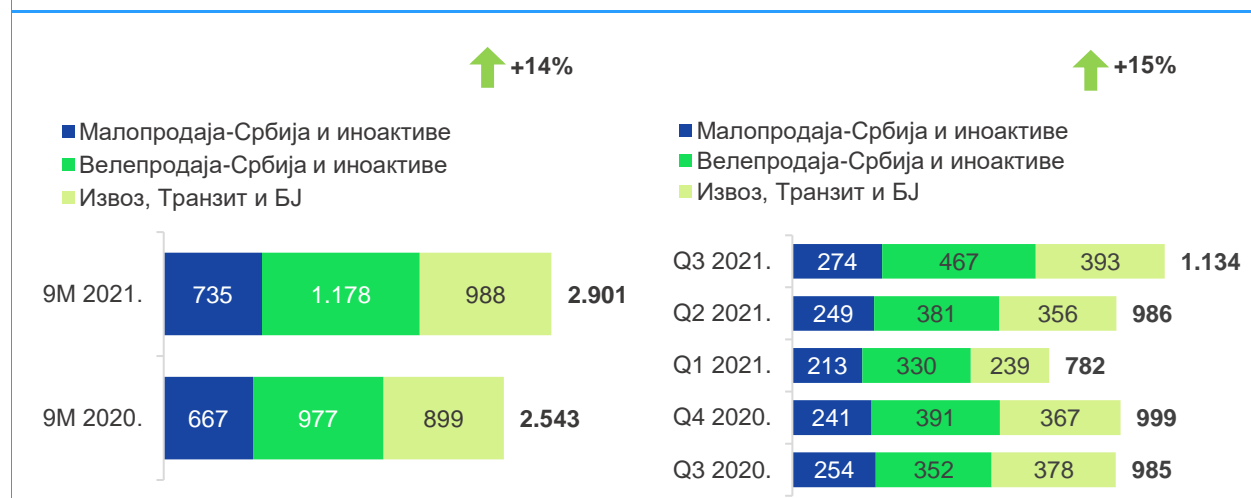
- Drive.GO - плаћање горива без одласка на касу. Почетком априла 2020. године уведена је мобилна апликација Drive.Go, која пружа могућност плаћања горива на тачионом месту, а први пут у Србији доступна је потрошачима на бензинским станицама NIS Petrol-а и GAZPROM-а. У трећем кварталу апликација је активна на 242 бензинске станице, а до краја 2021. ће апликација бити доступна корисницима на свим бензинским станицама. Ради се на развоју нових функционалности које ће корисницима омогућити плаћање других услуга апликацијом, како на бензинској станици, тако и куповину услуга код партнера.
- Виртуелно чланство у програму лојалности – развијена је функционалност у оквиру мобилне апликације Са нама на путу којом је омогућено да корисници приступе програму лојалности Са нама на путу путем мобилне апликације бесплатно, без одласка на бензинску станицу.
- Подизање кеша на каси - омогућава корисницима платних картица да подигну готовину на ПОС терминалу, са свог банковног рачуна приликом плаћања на свим NIS бензинским станицама.
- У 2019. години ова услуга је омогућена корисницима Мастер платних картица, у октобру 2020. корисницима Дина платних картица, а од јуна 2021. ова услуга је доступна и корисницима VISA платних картица. Услуга плаћања уз подизање кеша представља комфортно решење за све потрошаче, а посебно за становништво у срединама где не постоји развијена мрежа банкомата.
- Плаћање рачуна грађана на каси бензинске станице читавањем NBS IPS QR кода - Компанија НИС омогућила је у септембру месецу на свим NIS Petrol и GAZPROM бензинским станицама у Србији услугу плаћања рачуна уз помоћ IPS QR кода чији је издавалац Народна банка Србије. Овај иновативан начин плаћања први пут је доступан на бензинским станицама у Србији и представља једноставно, брзо и поуздано решење које омогућава корисницима да у свега неколико корака, без прекуцавања података у налог за плаћање и без чекања на шалтерима платних институција, плате рачуне скенирањем NBS IPS QR кода од стране касира. Додатна погодност у односу на платне институције јесте и то што ће плаћање одмах бити евидентирано код примаоца.

## Оперативни показатељи

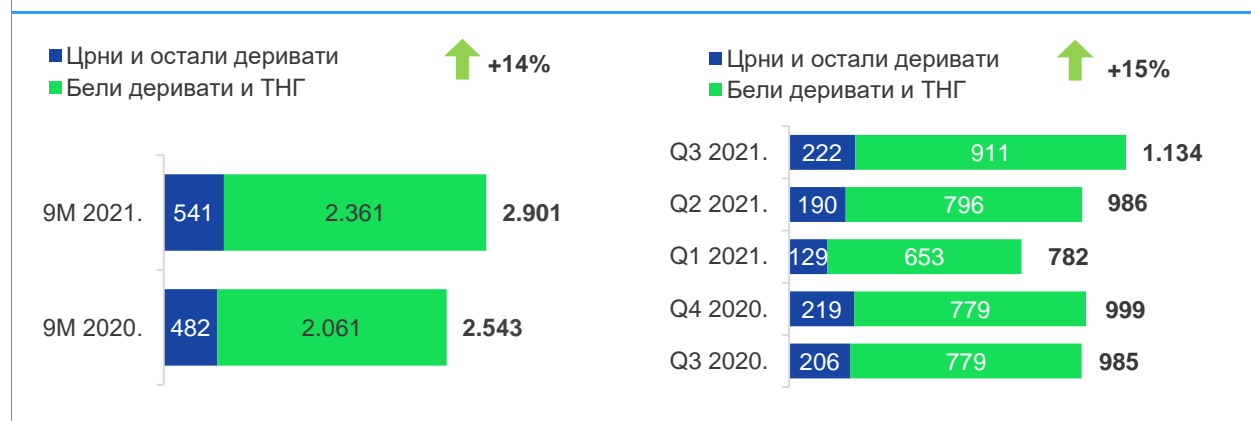
У првих девет месеци 2021. године је забележен раст обима промета од 14% у односу на исти период претходне године, тако да је укупан промет износио 2.901 хиљаду тона.

- Малопродаја у Србији и иноактивама – раст за 10% услед пораста потрошње дизела и бензина као последица укидања ограничавајућих мера насталих услед COVID-19;
- Велепродаја у Србији и иноактивама<sup>37</sup> – раст као последица пораста продаје евродизела, ТНГ и мазута НСГС у Србији и развоја пројекта велепродаје Босна;
- Извоз, транзит и БЈ<sup>38</sup> – раст продаје авиогорива (у вези са укидањем мера насталих услед COVID-19), као и раста продаје битумена.

## Обим промета, у хиљ. тона



## Структура промета, у хиљ. тона



<sup>37</sup> Укључује продају КПП-а Блока Енергетика и продају угља и мазива погона за производњу мазива.

<sup>38</sup> БЈ обухватају продају канала битумен, бункер и авиогорива.

## Енергетика

### Пројекат ТЕ-ТО „Панчево”

Степен реализације пројекта на дан 30.09.2021. износи 99,83% према подацима Shanghai Electric. Послови инжењеринга (пројектна и друга документација) су извршени са 100%. Изводе се завршни машински, електро и грађевински радови на постројењима и објектима електране, повезним цевоводима рафинерије Панчево, прикључењу на електроенергетски систем уз степен реализације близу 100%. Главна опрема електране је испоручена 100,00%. Започете су активности на пуштању у рад електране (степен реализације 96,5%). Дана 19.08.2021. успешно реализована енергизација прикључно разводног постројења 220 kV и прибављена потврда комисије за технички преглед објекта о пуштању у пробни рад. Извршена је примопредаја ПРП 220kV између ТЕ-ТО Панчево и ЕМС а.д. Објекат је успешно пуштен у рад. Завршена је примопредаја објекта ГМС између ТЕ-ТО Панчево и Србијагаса. Добијена је дозвола за пуштање природног гаса. Добијена је дозвола за напајање струјом за сопствене потребе ТЕ-ТО Панчево. Гасни компресори су достављени, монтирани, урађен је успешан ран тест. Завршена је монтажа парне турбине, помоћне опреме укључујући расхладне куле и пумпну станицу за расхладну воду, финално затварање кућишта, „pre commissioning“ помоћне опреме. Успешно спроведен хидротест котла.

### Природни гас

У циљу обезбеђења сигурности снабдевања и организације и балансирања портфолија природног гаса за НИС а.д. Нови Сад у трећем кварталу 2021. године потписани су уговори о транспорту природног гаса са Оператором транспортног система природног гаса за Гасну годину 2021/2022, сагласно захтевима интерних корисника у НИС, као и годишњи уговори о продаји природног гаса са зависним друштвима НИС.

### КПГ - комерцијални аспект

Отпреме КПГ-а са гасног поља „Острво” реализовале су се уредно и без застоја уз обострани интерес да се Уговор о продаји КПГ-а продужи и у наредној години. Урађене су анализе оправданости нових пројеката КПГ.

### Трговина електричном енергијом

На пољу трговине електричном енергијом НИС је присутан на тржиштима Србије, Босне и Херцеговине, Румуније и Бугарске. Осим ових тржишта, НИС тргује на границама са Мађарском, Хрватском, Словенијом, Северном Македонијом и Црном Гором. НИС тргује на берзама електричне енергије у Србији (SEEPEx), Румунији (OPCOM). Завршен је процес регистрације НИС Петрол е.о.о.д., за трговину електричном енергијом у Бугарској. У току је и процес набавке специјализованог софтвера за трговину електричном енергијом и гасом.

### Реализација Програма мера енергетске ефикасности у НИС а.д.

Програмом мера за смањење потрошње енергије и повећање енергетске ефикасности у НИС-у за првих девет месеци 2021. остварена је уштеда у енергији од 2.916 тое. Вредност уштеде износи 104,4 милиона динара.

Основан је интерни тим за енергетску ревизију и формиран је регулаторни и методолошки оквир. Спроведене су пилотне провере у објектима Блока „Истраживање и производња”, Блока „Промет” и Блока „Прерада”.

Развијене су мере за побољшање енергетске ефикасности и формиран је пул пројеката за „брзе победе“ у ЕЕ и покренута реализација 7 мера за побољшање енергетске ефикасности.

Реализован је пројекат екстерног енергетског прегледа на Складишту нафтних деривата Нови Сад и добијен Извештај о стању система водене паре и поврата кондензата са предлогом мера за повећање енергетске ефикасности.

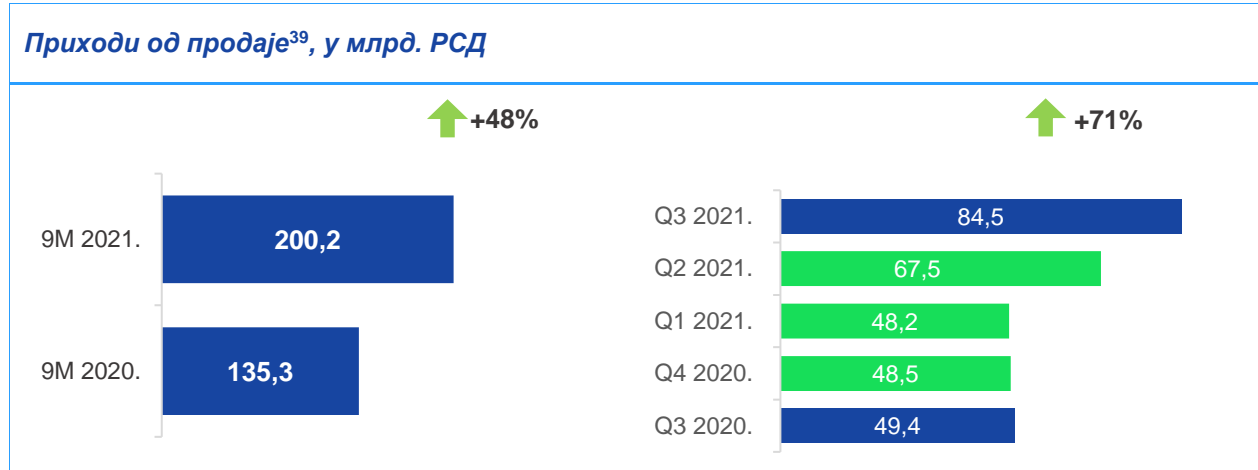
У току је припрема реализације 1 мере по Извештају о енергетском прегледу која се односи на поврат кондензата као и Пројекат промене начина грејања и смањења паровода за Мазива на Складишту НД Нови Сад.

#### Трговина правом на смањење емисије CO<sub>2</sub>

НИС је изградио мале електране за производњу електричне енергије и мале електране за производњу електричне и топлотне енергије на нафтним пољима чиме се избегава сагоревање раствореног гаса на бакљи.

## Финансијски показатељи

### Приходи од продаје



Током првих девет месеци 2021. године је забележен је раст прихода од продаје од 48% у односу на исти период претходне године.

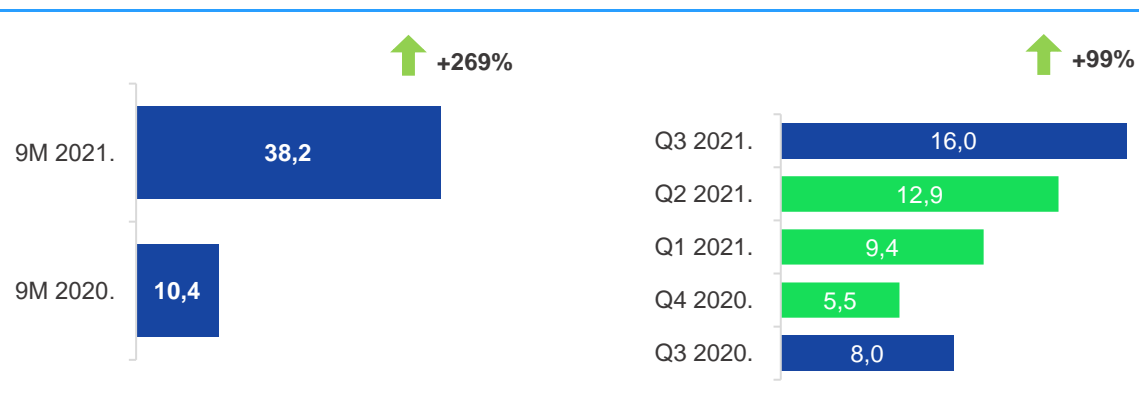
### ЕБИТДА

Показатељ *ЕБИТДА* у првих девет месеци 2021. године већи је за 269% у односу на исти период претходне године и износи 38,2 милијарди динара.

Раст показатеља *ЕБИТДА* у првих девет месеци ове године у односу на исти период претходне године је последица:

- највећим делом раста цене нафте на светском тржишту и позитивног утицаја залиха нафте ранијег периода
- и раста обима прераде и продаје нафтних деривата и ДАС-а који компензује пад базне производње блока Истраживање и производња и раста трошкова услед враћања бизниса редовном пословању.

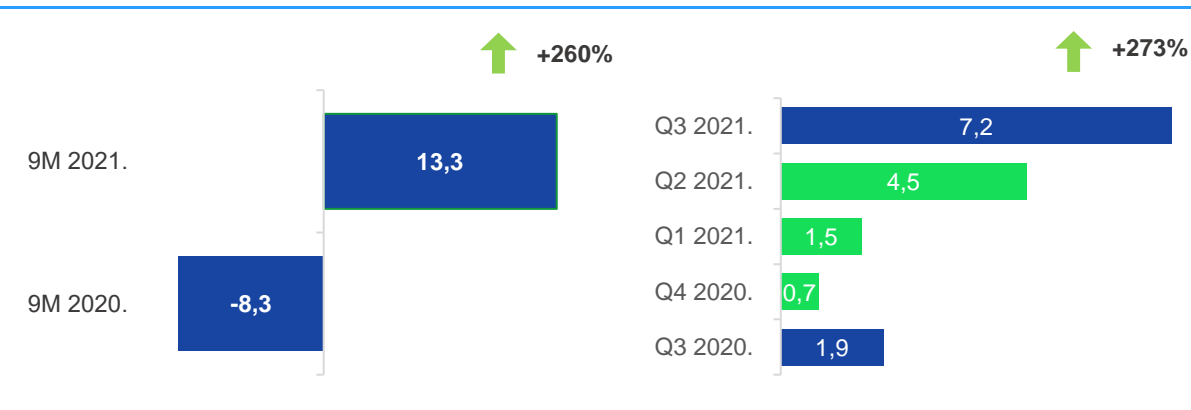
<sup>39</sup> Консолидовани приходи од продаје. Сва евентуална одступања у процентуалним износима и збирним вредностима настају услед заокруживања. Приказани проценти промене добијени су на основу вредности које нису заокружене на милијарде РСД.

**ЕБИТДА<sup>40</sup>, у млрд. РСД****Нето добит (губитак)**

У првих девет месеци 2021. године нето добитак износи 13,3 милијарду динара, што представља раст нето резултата од 260% у односу на исти период претходне године.

На раст нето резултата највише је утицало:

- Раст ЕБИТДА, при већим трошковима амортизације

**Нето добит (губитак)<sup>41</sup>, у млрд. РСД**

<sup>40</sup> Сва евентуална одступања у процентуалним износима и збирним вредностима настају услед заокруживања. Приказани проценти промене добијени су на основу вредности које нису заокружене на милијарде РСД.

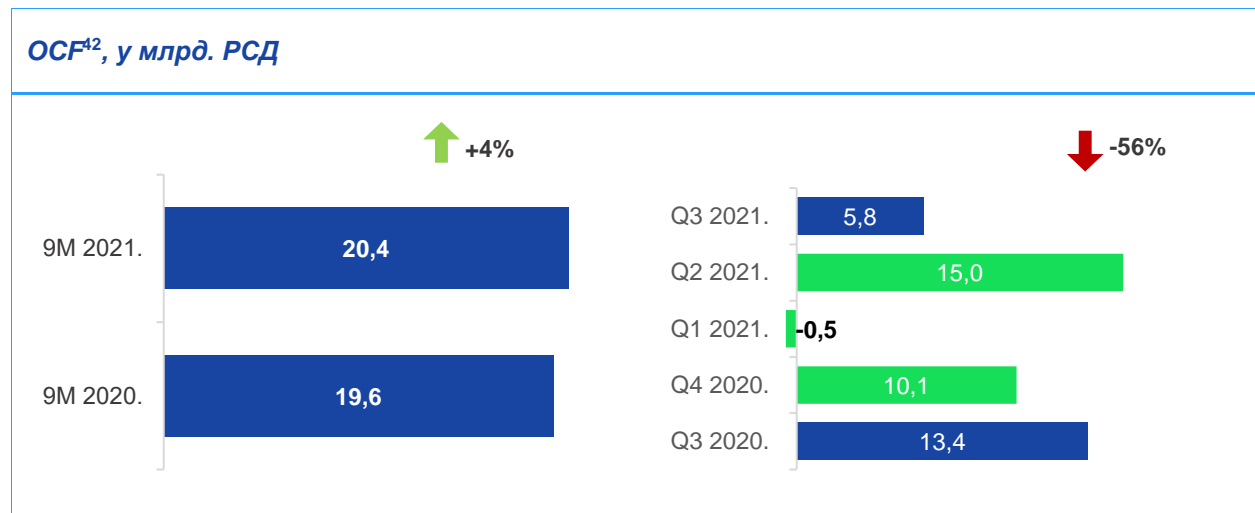
<sup>41</sup> Сва евентуална одступања у процентуалним износима и збирним вредностима настају услед заокруживања. Приказани проценти промене добијени су на основу вредности које нису заокружене на милијарде РСД.



**OCF**

У првих девет месеци 2021. године оперативни новчани ток износи 20,4 милијарди динара и већи је у односу на исти период 2020. године за 3,7%.

- Већи приливи од купаца, али и већи оперативни трошкови

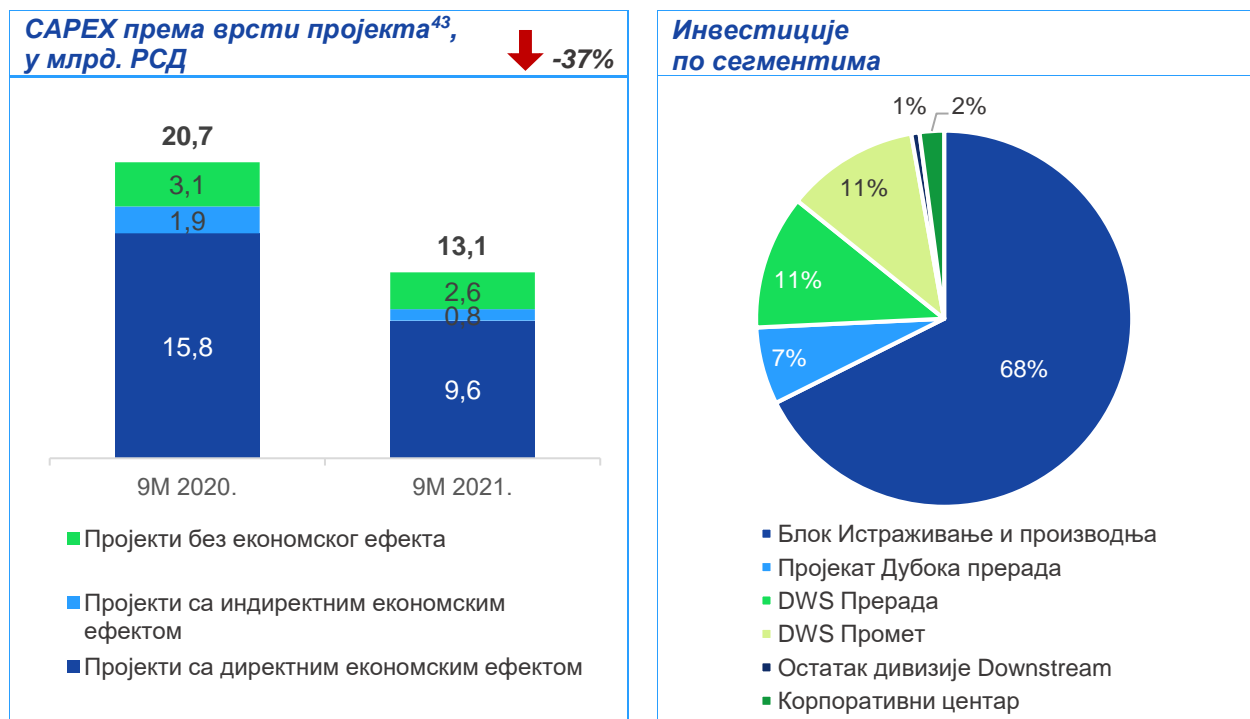


<sup>42</sup> Сва евентуална одступања у процентуалним износима и збирним вредностима настају услед заокруживања. Приказани проценти промене добијени су на основу вредности које нису заокружене на милијарде РСД.

**CAPEX**

У првих девет месеци 2021. године, главни правци улагања били су пројекти усмерени у производњу нафте и гаса. Значајан део улагања, припада реконструкцији FCC постројења са изградњом новог, ЕТВЕ постројења. Осим тога, НИС је током првих девет месеци улагао у пројекте прераде, промета, енергетике и сервиса, као и одређени број пројеката у корпоративном центру.

У току првих девет месеци ове године издвојено је 13,1 милијарди динара за финансирање инвестиција, што је за 37% мање од износа који је био издвојен прошле године.



<sup>43</sup>Износи су дати у милијардама РСД и без ПДВ-а. Сва евентуална одступања у процентуалним износима и збирним вредностима настају услед заокруживања. Приказани проценти промене добијени су на основу вредности које нису заокружене на милијарде РСД.

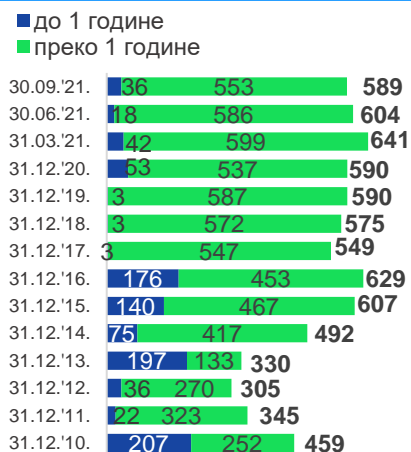
| Организациони део  | Најзначајнији пројекти   |
|--|--|
| <b>Истраживање и производња</b>                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• бушење разрадних бушотина</li> <li>• улагања у геолошко-техничке активности</li> <li>• улагања у базну инфраструктуру</li> <li>• улагања у концесиона права</li> </ul>  |
| <b>Сервиси</b>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• замена ВОР опреме за руковање бушаћим алатом</li> <li>• набавка операционог тубинга и бушаћих шипки</li> <li>• замена застареле НДМ опреме</li> </ul>   |
| <b>Пројекат „Дубока прерада”</b>                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• улагање у реконструкцију FCC постројења са изградњом новог, ЕТВЕ постројења</li> </ul>  |
| <b>Прерада</b>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• програм инвестиционог одржавања Блока „Прерада”</li> <li>• пројекти усклађивања законских норми и прописа</li> <li>• пројекти за повећање производне ефикасности</li> <li>• капитална улагања у вези са заштитом животне средине</li> <li>• енергетски пројекти</li> </ul>                |
| <b>Промет</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• развој малопродајне мреже у Србији (изградња и реконструкција станица за снабдевање горивом)</li> <li>• пројекти транспорта (генерални ремонт 32 полуприколице за белу робу, набавка 32 тегљача за превоз беле робе)</li> <li>• остали пројекти малопродаје у Србији и региону</li> </ul> |
| <b>Остали Downstream пројекти (Енергетика, Технички сервиси)</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• набавка специјализованог софтвера за трговину електричном енергијом, гасом и управљање ризицима (ЕТRM)</li> <li>• пројекти одржавања процесних система и манипулације</li> </ul>  |
| <b>Корпоративни центар</b>                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>• пројекти корпоративне заштите (замена система видео-надзора на ССГ)</li> <li>• пројекти са компонентом информационе технологије (унапређење Cloud инфраструктуре, дигитализација мултимедијалних архива, SAP success)</li> </ul>  |

## Задуженост

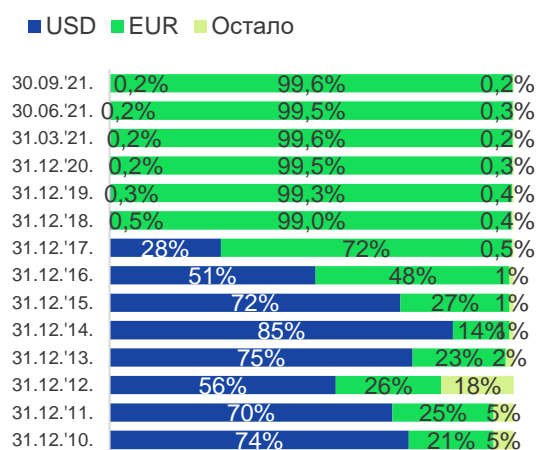
На крају трећег квартала 2021. дуг према банкама је нижи у односу на крај 2020. године и износи 588,7 милион евра. Ово смањење дуга последица је динамике реструктурирања кредитног портфела, превремених отплата кредита и повлачења кредита банака у моменту када постоји основ за повлачење (увоз из ЕУ, у складу са изузећима од примене санкција). Тако је у току првих девет месеци извршено повлачење кредита у износу од 116,5 милиона евра и враћено укупно 117,4 милиона евра, од чега 103,4 милиона евра превремено. Ниво дуга до краја 2021. неће бити већи у односу на крај 2020. и износиће максимално 590 милиона ЕУР. У току првих девет месеци реализован је тендер за реструктурирање кредитног портфела са циљем продужења просечне рочности портфела на рок преко 3 године на крају 2021. године уз одржавање оптималног нивоа цене и релаксацију ковенантног пакета.

Осим тога, дуг према матичном друштву ЈАД „Гаспром њефт” је смањен и на крају трећег квартала 2021. године износи 81,4 милиона евра.

### Кретање укупног дуга према банкама са рочном структуром<sup>44</sup>, у мил. EUR



### Структура укупног дуга према банкама, по валутама у %



### Кретање укупне задужености према банкама<sup>45</sup>, у мил. EUR



<sup>44</sup> Сва евентуална одступања у процентуалним износивама и збирним вредностима настају услед заокруживања.

<sup>45</sup> Поред дуга према банкама по основу кредита и акредитива, НИС а.д. Нови Сад 30. септембра 2021. године има и издате банкарске гаранције у износу од 36,2 милиона евра корпоративне гаранције у износу од 75,3 милиона евра, банкарска писма о намерама у износу од 0,0 милиона евра и финансијски лизинг у износу од 19,2 милиона евра.

Порези и други јавни приходи<sup>46</sup>

| НИС а.д. Нови Сад  | 9М 2021.      | 9М 2020.      | % <sup>47</sup> |
|--|---------------|---------------|-----------------|
| Доприноси за обавезно социјално осигурање на терет послодавца  | 1,48          | 1,41          | 5%              |
| Накнада за енергетску ефикасност <sup>48</sup>                 | 0,28          | 0,25          | 12%             |
| Порез на добит правних лица                                    | 2,90          | 0,05          | 5648%           |
| Порез на додату вредност                                       | 20,14         | 18,20         | 11%             |
| Акцизе   | 100,52        | 88,92         | 13%             |
| Накнада за робне резерве                                       | 4,79          | 4,28          | 12%             |
| Царине   | 0,79          | 0,43          | 84%             |
| Рудна рента  | 0,91          | 0,66          | 38%             |
| Остали порези  | 1,03          | 1,02          | 1%              |
| Укупно   | 132,85        | 115,21        | 15%             |
| <b>НИС-ова зависна друштва у Србији<sup>49</sup></b>           |               |               |                 |
| Доприноси за обавезно социјално осигурање на терет послодавца  | 1,00          | 0,86          | 17%             |
| Порез на добит правних лица                                    | 0,09          | 0,00          | N/A             |
| Порез на додату вредност                                       | 1,82          | 1,19          | 52%             |
| Акцизе   | 0,00          | 0,00          | N/A             |
| Царине   | 0,03          | 0,08          | -62%            |
| Рудна рента  | 0,00          | 0,00          | N/A             |
| Остали порези  | 0,08          | 0,07          | 14%             |
| Укупно   | 3,01          | 2,19          | 37%             |
| <b>Укупно НИС а.д. Нови Сад са зависним друштвима у Србији</b> |               |               |                 |
|  | <b>135,86</b> | <b>117,41</b> | <b>16%</b>      |
| <b>НИС-ова зависна друштва у региону и Ангола</b>              |               |               |                 |
| Доприноси за обавезно социјално осигурање на терет послодавца  | 0,04          | 0,04          | 3%              |
| Порез на добит правних лица                                    | 0,01          | 0,00          | 288%            |
| Порез на додату вредност                                       | 0,91          | 0,74          | 23%             |
| Акцизе   | 11,77         | 8,89          | 32%             |
| Царине   | 7,07          | 4,65          | 52%             |
| Рудна рента  | 0,02          | 0,02          | 8%              |
| Остали порези  | 0,06          | 0,06          | 7%              |
| Укупно   | 19,88         | 14,41         | 38%             |
| Одложена пореска средства (укупно за Групу)                    | 0,00          | 0,00          | N/A             |
| <b>Укупно НИС Група<sup>50</sup></b>                           |               |               |                 |
|  | <b>155,74</b> | <b>131,81</b> | <b>18%</b>      |

Укупан износ обрачунатих обавеза по основу јавних прихода који НИС а.д Нови Сад са зависним друштвима, насталим из његове организационе структуре у Србији, треба да издвоји за 9М 2021. године је 135,9 милијарди динара.

<sup>46</sup> У милијардама динара.

<sup>47</sup> Сва евентуална одступања у процентуалним износима и збирним вредностима настају услед заокруживања. Приказани проценти промене добијени су на основу вредности које нису заокружене на милијарде динара.

<sup>48</sup> Обрачунава се од 1.7.2019. године.

<sup>49</sup> Нафтагас – Нафтни сервис д.о.о. Нови Сад, Нафтагас – Технички сервис д.о.о. Зрењанин, Нафтагас – Транспорт д.о.о. Нови Сад и НТЦ НИС-Нафтагас д.о.о. Нови Сад и НИС Петрол а.д. Београд.

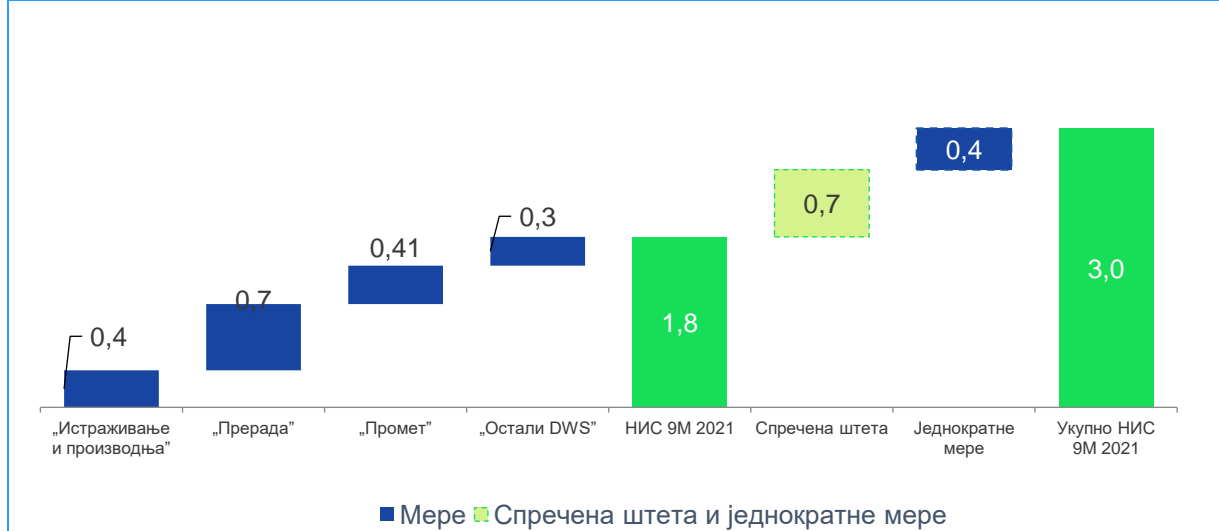
<sup>50</sup> Укључујући порезе и друге обавезе по основу јавних прихода за зависна друштва у региону, порез на добит у Анголи и одложена пореска средства.

Укупан износ обрачунатих обавеза по основу јавних прихода који НИС Група треба да издвоји за 9М 2021. године је 155,7 милијарде динара, што је за 18% више него у истом периоду 2020. године.

### Повећање оперативне ефикасности

Укупан ефекат мера за повећање оперативне ефикасности у првих девет месеци 2021. на показатељ ЕБИТДА износи 1,8 милијарди динара.

#### Ефекат реализације мера за повећање оперативне ефикасности на показатељ ЕБИТДА, у млрд. РСД



## Хартије од вредности

### Структура акцијског капитала

Акцијски капитал НИС-а износи 81,53 милијарде динара и подељен је на укупно 163.060.400 акција номиналне вредности 500,00 динара. Све емитоване акције су обичне акције и дају својим власницима следећа права:

- Право учешћа и гласања на скупштини, тако да једна акција увек даје право на један глас;
- Право на исплату дивиденде у складу с важећом регулативом;
- Право учешћа у расподели ликвидационог остатка или стечајне масе у складу са законом којим се уређује стечај;
- Право пречег стицања обичних акција и других финансијских инструмената заменљивих за обичне акције, из нових емисија; и
- Друга права у складу са Законом о привредним друштвима и актима Друштва.

**Структура акцијског капитала према учешћу у акцијском капиталу**



**Структура акцијског капитала према типу лица**



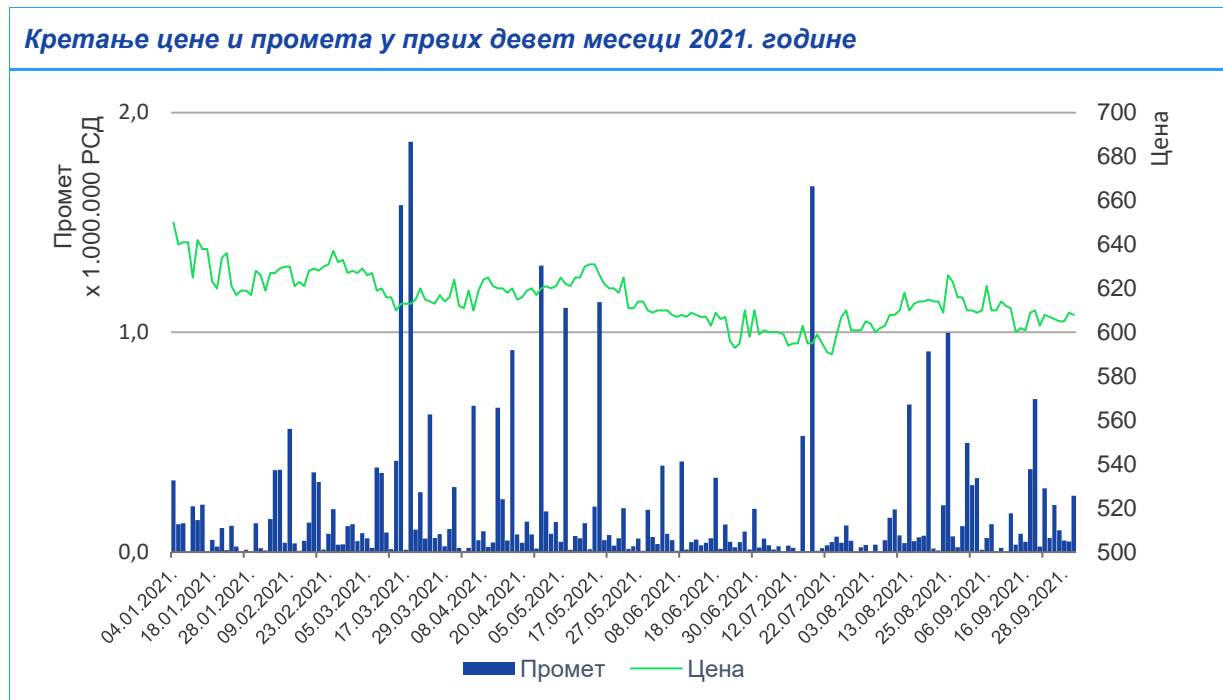
Структура првих 10 акционара с највећим учешћем у акцијском капиталу приказана је у табели:

| Акционар  | Број акција | % учешћа у акцијском капиталу |
|---|-------------|-------------------------------|
| ЈАД „Гаспром њефт“  | 91.565.887  | 56,15%                        |
| Република Србија  | 48.712.517  | 29,87%                        |
| „ОТР“ банка Србија – кастоди рачун - фонд                       | 2.579.285   | 1,58%                         |
| „ОТР“ банка Србија – кастоди рачун - фонд                       | 1.049.901   | 0,64%                         |
| Компанија „Дунав осигурање“ а.д.о.                              | 394.229     | 0,24%                         |
| „Convest“ а.д. Нови Сад - збирни рачун                          | 226.690     | 0,14%                         |
| „Raiffeisen“ банка а.д. - кастоди рачун-КС                      | 208.638     | 0,13%                         |
| ДДОР Нови Сад а.д.о.  | 176.541     | 0,11%                         |
| „Unicredit bank“ Србија а.д. - кастоди рачун-КС                 | 161.879     | 0,10%                         |
| „Unicredit bank“ Србија а.д. - збирни рачун                     | 141.792     | 0,09%                         |
| Остали акционари  | 17.843.041  | 10,94%                        |
| <b>Укупан број акционара на дан 30. септембар 2021. године:</b> |             | <b>2.062.819</b>              |



## Трговање акцијама и показатељи по акцији

Акцијама НИС а.д. Нови Сад тргује се на прајм листингу Београдске берзе а.д.



### Преглед трговања акцијама НИС а.д. Нови Сад на Београдској берзи у првих девет месеци 2021. године

|  |                |
|--|----------------|
| Последња цена (30. септембар 2021.)                              | 608            |
| Највиша цена (04. јануар 2021.)                                  | 650            |
| Најнижа цена (30. јун 2021.)                                     | 590            |
| Укупан промет, у РСД   | 322.775.392    |
| Укупан обим, број акција   | 523.960        |
| Укупан број трансакција, број трансакција                        | 4.078          |
| Тржишна капитализација на дан 30. септембар 2021., у РСД         | 99.140.723.200 |
| <b>EPS</b>   | 88,48          |
| Консолидована <b>EPS</b>   | 81,68          |
| <b>P/E</b> рацио   | 6,87           |
| Консолидовани <b>P/E</b> рацио                                   | 7,44           |
| Књиговодствена вредност на дан 30. септембар 2021.               | 1.616,19       |
| Консолидована књиговодствена вредност на дан 30. септембар 2021. | 1.564,99       |
| <b>P/BV</b> рацио  | 0,38           |
| Консолидовани <b>P/BV</b> рацио                                  | 0,39           |

Током првих девет месеци 2021. године Друштво није стицало сопствене акције.

## Дивиденде

Политика дивиденди НИС а.д. Нови Сад заснована је на избалансираном приступу који узима у обзир неопходност задржавања добити за потребе финансирања будућих инвестиција, као и стопу повраћаја на уложени капитал и износ исплате дивиденди. Дугорочна политика дивиденди предвиђа да се најмање 15% остварене нето добити исплати акционарима у облику дивиденде.

Приликом утврђивања предлога одлуке о расподели добити и исплати дивиденде, менаџмент Друштва узима у обзир низ фактора, укључујући финансијску ситуацију, планове за инвестиције, обавезе отплате кредита, макроекономско окружење и законске прописе. Сваки од ових фактора, засебно или у комбинацији, уколико је довољно значајан, може да утиче на предложену исплату дивиденде.

На седници Скупштине акционара НИС а.д. Нови Сад која је одржана 29. јуна ове године, усвојена је Одлука о расподели добити ранијих година, покрићу губитака НИС а.д. Нови Сад за 2020. годину, исплати дивиденди и утврђивању укупног износа нераспоређене добити НИС а.д. Нови Сад. Овом одлуком одређено је да дивиденда акционарима буде исплаћена у новцу, у укупном бруто износу од 1.001.190.856 РСД.

|              | Нето добит (губитак), у млрд РСД <sup>51</sup> | Укупан износ дивиденде, у млрд РСД | Радио исплате | Зарада по акцији, у РСД | Дивиденда по акцији, бруто, у РСД | Цена акције на 31.12., у РСД | Дивидендни принос акционара, у % <sup>52</sup> |
|--------------|--|------------------------------------|---------------|-------------------------|-----------------------------------|------------------------------|--|
| <b>2009.</b> | -4,4   | 0                                  | -             | -                       | 0                                 | -                            | -  |
| <b>2010.</b> | 16,5 <sup>53</sup>                             | 0                                  | -             | 101,1                   | 0                                 | 475                          | -  |
| <b>2011.</b> | 40,6 <sup>54</sup>                             | 0                                  | -             | 249                     | 0                                 | 605                          | -  |
| <b>2012.</b> | 49,5   | 12,4                               | 25%           | 303,3                   | 75,83                             | 736                          | 10,3   |
| <b>2013.</b> | 52,3   | 13,1                               | 25%           | 320,9                   | 80,22                             | 927                          | 8,7  |
| <b>2014.</b> | 30,6   | 7,6                                | 25%           | 187,4                   | 46,85                             | 775                          | 6  |
| <b>2015.</b> | 16,1   | 4                                  | 25%           | 98,8                    | 24,69                             | 600                          | 4,1  |
| <b>2016.</b> | 16,1   | 4                                  | 25%           | 98,6                    | 24,66                             | 740                          | 3,3  |
| <b>2017.</b> | 27,8   | 6,9                                | 25%           | 170,43                  | 42,61                             | 724                          | 5,9  |
| <b>2018.</b> | 26,1   | 6,5                                | 25%           | 159,86                  | 39,97                             | 690                          | 5,8  |
| <b>2019.</b> | 17,7   | 4,4                                | 25%           | 108,55                  | 27,14                             | 749                          | 3,6  |
| <b>2020.</b> | -5,9   | 1                                  | -             | -36,24                  | 6,14                              | 644                          | 1  |

## Опис финансијских инструмената које користи Група

Услед изложености валутном ризику НИС Група користи форвард трансакције и сукцесивне куповине девиза на девизном тржишту као инструмент управљања овом врстом ризика.

Као матично друштво за целу Групу „Гаспром њефт”, у оквиру које послује и НИС а.д. Нови Сад са својим зависним друштвима, ЈАД „Гаспром њефт” управља инструментима робног хеџинга на нивоу Групе „Гаспром њефт” и процењује да ли је потребно коришћење одговарајућих инструмената робног (*commodity*) хеџинга.

<sup>51</sup> Нето добит НИС а.д. Нови Сад.

<sup>52</sup> Израчунава се као однос бруто дивиденде према цени акције на крају године.

<sup>53</sup> Нето добит, искоришћена за покриће акумулираних губитака.

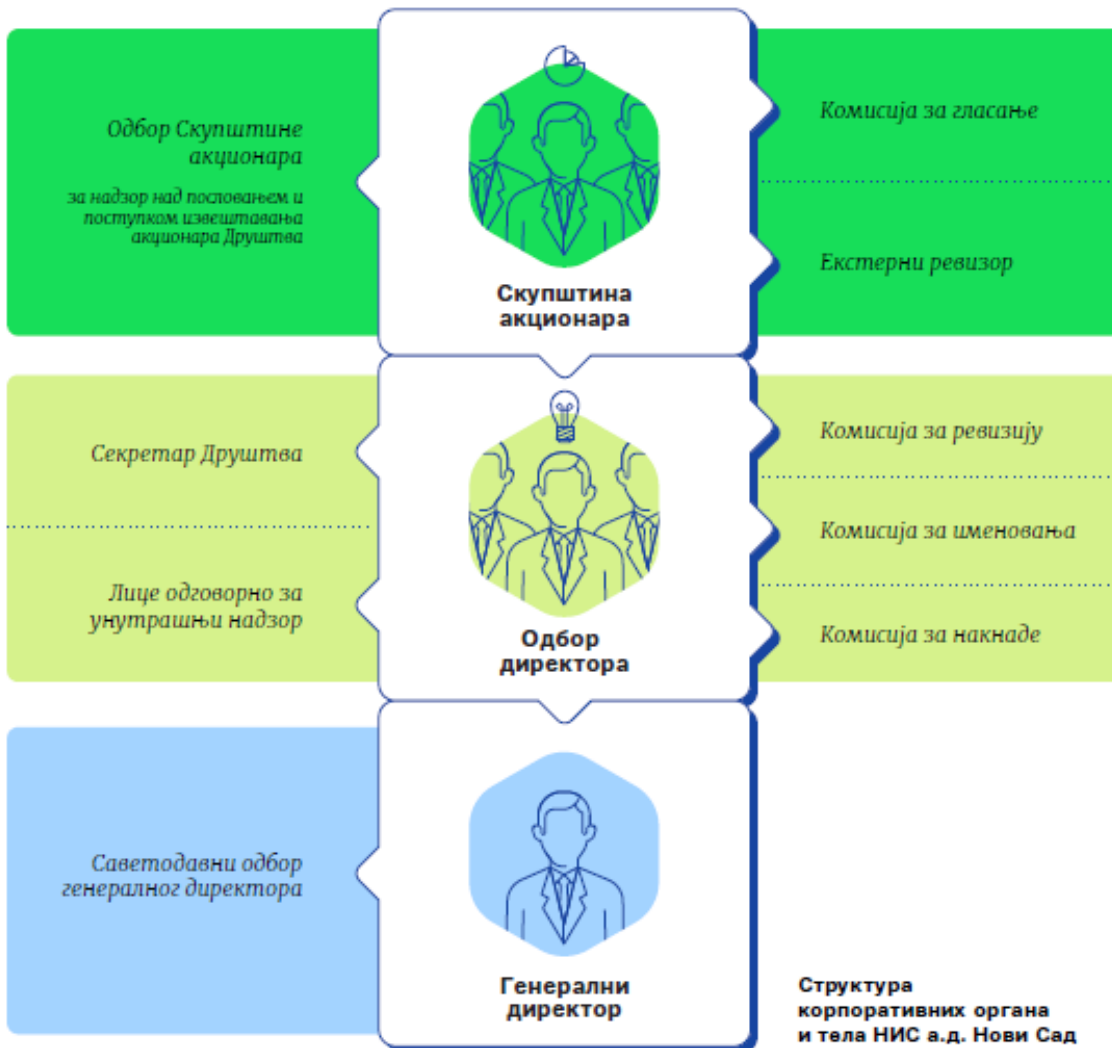
<sup>54</sup> Нето добит, искоришћена за покриће акумулираних губитака.

## Корпоративно управљање

### Систем управљања Друштвом

Друштво је успоставило једнодомни систем управљања, у коме централну улогу у управљању Друштвом има Одбор директора, који је одговоран за реализацију постављених циљева и остваривање резултата, док акционари своја права и контролу врше првенствено преко Скупштине акционара.

Одредбама Статута је извршено потпуно и јасно разграничење делокруга послова Одбора директора у односу на делокруг послова Скупштине акционара, генералног директора Друштва и тела која образују органи управљања Друштва.



## Скупштина акционара и права акционара

Скупштину акционара, као највиши орган Друштва, чине сви акционари. Све акције НИС а.д. Нови Сад су обичне акције, које власницима дају иста права, при чему свака акција даје право на један глас.

## Одбор директора

Централну улогу у управљању Друштвом има Одбор директора, који је колективно одговоран за дугорочни успех Друштва, а у чијој надлежности је постављање основних пословних циљева и праваца даљег развоја Друштва, као и утврђивање и контрола успешности примене пословне стратегије Друштва.

Одбор директора има 11 чланова које именује Скупштина акционара. Чланови бирају председника Одбора директора, а функције председника Одбора директора и генералног директора су раздвојене.

## Састав Одбора директора

Чланове Одбора директора именује и разрешава Скупштина акционара обичном већином гласова присутних акционара који имају право гласа по овом питању.

На XIII редовној седници Скупштине акционара, одржаној 29. јуна 2021. године, за чланове Одбора директора НИС-а именовани су: Вадим Јаковљев, Кирил Тјурдењев, Даница Драшковић, Алексеј Јанкевич, Павел Одеров, Дмитриј Шепељски, Драгутин Матановић, Дејан Раденковић, Александар Чепурин, Анатолиј Чернер и Олга Висоцка.

Одбор директора чине извршни и неизвршни директори. Одбор директора у свом саставу има једног извршног члана, док су сви остали чланови неизвршни, при чему су два неизвршна директора истовремено и независни чланови Одбора директора који испуњавају посебне услове прописане законом.

## Чланови Одбора директора на дан 30. септембар 2021. године



### Вадим Јаковљев

#### председник Одбора директора НИС а.д. Нови Сад

*Заменик председника Извршног одбора ЈАД „Гаспром њефт”,  
Заменик генералног директора ЈАД „Гаспром њефт” задужен за  
питања истраживања и производње укључујући и офшор  
производњу, стратешког планирања, а такође и спајања и  
аквизиције*

Рођен је 1970. године.

Дипломирао је 1993. године на Московском инжењерско-физичком институту, смер Примењена нуклеарна физика. Године 1995. завршио је Високу школу за финансије Међународног универзитета у Москви. Од 1999. године поседује сертификат Chartered Association of Certified Accountants. Године 2009. стекао је диплому Британског института директора (ИД).

Од 1995. до 2000. године радио је у „PricewaterhouseCoopers” на разним дужностима, од консултанта до менаџера за ревизију. Од 2001. до 2002. године био је на дужности заменика руководиоца финансијско-економске управе ЈУКОС ЕП а.д. Од 2003. до 2004. године финансијски је директор „Југанскњефтегаса” НК ЈУКОС. Од 2005. до 2006. године био је заменик генералног директора за економију и финансије „СИБУР-Руске гуме”. Од 2007. до 2010. био је

заменик генералног директора за економику и финансије ЈАД „Гаспром њефт“. Од 2007. године је заменик председника Извршног одбора ЈАД „Гаспром њефт“. Од 2010. до 2011. био је финансијски директор ЈАД „Гаспром њефт“. Од 2011. године је био на позицији првог заменика генералног директора ЈАД „Гаспром њефт“.

Од 2019. године се налази на позицији заменика генералног директора ЈАД „Гаспром њефт“ за истраживање и производњу.

На функцију члана Одбора директора НИС а.д. Нови Сад именован је 10.02.2009. године, а на функцију председника Одбора директора НИС а.д. Нови Сад именован је 31.07.2009. године.



**Кирил Тјурдењев**  
**генерални директор НИС а.д. Нови Сад**  
члан Одбора директора НИС а.д. Нови Сад  
члан Комисије за именовања

Рођен је 1977. године.

Похађао је студије на Московском државном институту међународних односа (МГИМО), где је дипломирао на Факултету за међународне односе стекавши високу школску спрему у области политичких наука и међународних односа (са почасним признањима) и затим магистрирао у области међународног права (са почасним признањима). Такође је магистрирао у области права (LL.M) на Универзитету у Манчестеру и завршио executive education програме у INSEAD и Лондонској пословној школи.

Кирил Тјурдењев је од 2000. до 2004. године радио у компанијама А.Т.Kearney и Unilever, а 2004. почиње да ради у McKinsey & Co. Од 2007. до 2012. године, Кирил Тјурдењев је радио као заменик генералног директора за Стратегију и корпоративни развој у компанији "СИБУР – Минерална ђубрива". Од 2012. године је радио као извршни потпредседник и члан Извршног одбора АФК "Система". Пре доласка у НИС, Кирил Тјурдењев је био на функцији председника и председавајућег Извршног одбора ОАД "Обједињена нафтно-хемијска компанија" која је тада била чланица групе компанија АФК "Система" и на функцији председника Одбора директора компаније "Уфаоргсинтез".

У априлу 2016. године почиње са радом у НИС-у, на позицији првог заменика генералног директора за прераду и промет.

За члана Одбора директора НИС-а именован је у децембру 2016. године. На функцију генералног директора НИС-а именован је у марту 2017. године.



**Даница Драшковић**  
**члан Одбора директора НИС а.д. Нови Сад**

Рођена је 1945. године.

На Правном факултету Универзитета у Београду је дипломирала 1968. године.

Од 1968. до 1990. године радила је на пословима финансија у банци, на правно-економским пословима у привреди и као градски судија за прекршаје у Београду. Године 1990. је основала издавачку кућу „Српска реч“, чији је и данас власник. Аутор је три књиге публицистике.

Од 01.04.2009. до 18.06.2013. године била је члан Одбора директора НИС а.д. Нови Сад. На ову функцију поново је именована 30.06.2014. године.



**Алексеј Јанкевич**  
**члан Одбора директора НИС а.д. Нови Сад**  
**председник Комисије за накнаде**  
*заменик генералног директора за економику и финансије ЈАД „Гаспром њефт“*

Рођен је 1973. године.

Године 1997. завршио је Државни електротехнички Универзитет у Санкт-Петербургу (ЛЕТИ), смер „оптички инструменти и системи“. Године 1998. је завршио Међународну школу менаџмента ЛЕТИ-Лованиум у Санкт-Петербургу.

Од 1998. до 2001. године радио је у консултантској кући „КАРАНА“. Од 2001. до 2005. је радио на пословима заменика начелника Управе за планирање, буџет и контролинг ЗАД „ЈУКОС РМ“ (део који је одговоран за логистику, прераду и промет). Године 2004. је стекао звање „Certified Management Accountant“ (СМА). Од 2005. до 2007. године је заменик финансијског директора „ЛЛК-Интернешнл“ (бави се производњом и продајом уља и специјалних нафтних деривата и послује у оквиру ЛУКОИЛ групе). Од 2007. до 2011. године је начелник Департмана за планирање и буџет, руководилац Дирекције за економику и корпоративно планирање ЈАД „Гаспром њефт“.

Од августа 2011. године је в.д. заменика генералног директора ЈАД „Гаспром њефт“ за економику и финансије. Од марта 2012. године је члан Извршног одбора ЈАД „Гаспром њефт“, заменик генералног директора ЈАД „Гаспром њефт“ за економику и финансије.

На функцију члана Одбора директора НИС а.д. Нови Сад именован је 18.06.2013. године.



**Павел Одеров**  
**члан Одбора директора НИС а.д. Нови Сад**  
*заменик генералног директора за спољноекономско пословање ЈАД „Гаспром њефт“*

Рођен је 1979. године.

2000. завршио Руски државни универзитет за нафту и гас „И.М.Губкин“, факултет „Економија“;

2002. завршио Руски државни универзитет за нафту и гас „И.М.Губкин“, факултет „Менаџмент“.

Од октобра 2002. до јула 2007. радио је на следећим позицијама: водећи стручњак, начелник сектора, заменик начелника Управе у области маркетинга у компанији ЗАД „Лукоил-Нефтехим“.

Од септембра 2007. до фебруара 2020. је радио на руководећим позицијама у компанијама у оквиру „Гаспром“ групе.

Од 23.06.2017. године је председник Одбора директора South Stream Serbia AG.

Од фебруара 2020. је на позицији заменика генералног директора за спољноекономско пословање ЈАД „Гаспром њефт“, Од маја 2020. године члан је Извршног одбора ЈАД „Гаспром њефт“.

На функцију члана Одбора директора НИС а.д. Нови Сад именован је 25.03.2020. године.



**Дмитриј Шепељски**  
**члан Одбора директора НИС а.д. Нови Сад**  
*Начелник Департмана за координацију продаје нафтних деривата  
ЈАД „Гаспром њефт“*

Рођен је 1970. године.

Године 1993. завршио је Московски Институт радио технике, електронике и аутоматике.

На почетку каријере је радио на позицији заменика начелника Департмана за снабдевање нафтним дериватима - начелника Управе ЈАД „Гаспром њефт“.

Данас је начелник Департмана за координацију продаје нафтних деривата ЈАД „Гаспром њефт“.

На функцију члана Одбора директора НИС а.д. Нови Сад именован је 29.06.2021. године.



**Драгутин Матановић**  
**члан Одбора директора НИС а.д. Нови Сад**  
**председник Комисије за именовања**

Рођен је 1954. године.

Дипломирани инжењер електротехнике.

Радио је као електроничар у Одељењу развоја у компанији „Лола рачунари“, Београд.

Био је директор компаније „Лола рачунари“, Београд.

На функцију члана Одбора директора НИС а.д. Нови Сад именован је 06.09.2019. године.



**Дејан Раденковић**  
**члан Одбора директора НИС а.д. Нови Сад**  
**члан Комисије за ревизију**

Рођен је 1971. године.

Основно и средње образовање стекао је у Приштини. Дипломирао је на Економском факултету у Приштини, а звање магистра економских наука стекао на Универзитету ЕДУКОНС.

Своје радно искуство почео је у Предузећу за трговину и услуге „Балкан ауто“ у Приштини, а након тога прешао је у ЈП ПТТ саобраћаја „Србија“. У „Орбита комуникације“ д.о.о. Београд је од 2005. године обављао послове директора, а од 2010.године је радио у Компанији „Ратко Митровић“ а.д., у којој је обављао функцију генералног директора, а затим извршног директора и члана Управног одбора. Био је члан Управног одбора Економског факултета у Приштини, као и асистент генералног менаџера First Global Brokersa у Београду. Обављао је функцију председника Одбора за праћење пословања и члана Управног одбора „Дунав банке“ а.д. Звечан, а једно време је вршио функцију председавајућег Управног одбора. Од 2013. године до 2017. године био је члан Надзорног одбора СП „Ласта“ а.д. Београд, а од 2015. до 2021. године био је и члан Одбора за праћење пословања „МТС банке“ а.д. Београд.

Члан је Социјалистичке партије Србије и за народног посланика у Народној скупштини Републике Србије биран је у сазивима 2008, 2012, 2014., 2016. и 2020. године.

На функцију члана Одбора директора НИС а.д. Нови Сад именован је 27.06. 2019. године.



**Александар Чепурин**  
**независни члан Одбора директора НИС а.д. Нови Сад**  
**члан Комисије за именовања**

Рођен је 1952. године.

1975. године је завршио МГИМО МСП СССР.

Од 1975. је радио у Министарству спољних послова СССР-а, а затим у Министарству спољних послова РФ.

1986-1992. је био руководиоца економске групе Амбасаде СССР (Русије) у Италији. Од 1994. до 1996. је био директор Департмана за кадрове МСП РФ.

Од 1994. до 1997. године је био члан Комисије за међународну цивилну службу УН у Њујорку (ICSC).

Од 1996. до 2000. године је био изванредни и опуномоћени амбасадор РФ у Данској.

Од 2005. до 2012. године био је директор Департмана за сарадњу са дијаспором при МСП РФ.

Од 2012. до јуна 2019. - амбасадор Русије у Србији. Поседује ранг изванредног и опуномоћеног амбасадора, као и низ почасних државних одликовања и ордена.

Године 2009. је одбранио дисертацију и стекао звање доктора политичких наука.

Од 2012. до 2019. се бавио питањима развоја односа водећих руских енергетских компанија и Републике Србије. Сарађивао је са руским и српским енергетским компанијама, бавећи се јачањем пословне сарадње. Члан је Руског савета за међународне послове.

На функцију независног члана Одбора директора НИС а.д. Нови Сад именован је 27.06.2019. године.



**Анатолиј Чернер**  
**члан Одбора директора НИС а.д. Нови Сад**  
*заменик председника Извршног одбора, заменик генералног*  
*директора за логистику, прераду и промет ЈАД „Гаспром њефт“*

Рођен је 1954. године.

Године 1976. завршио је Нафтни институт у Грозном, смер хемијске технологије прераде нафте и гаса.

Од 1976. до 1993. године радио је у Рафинерији „Шерипов“ у Грозном, где је прошао пут од оператера до директора Рафинерије. Године 1996. почео је да ради у компанији „Славњефт“, на месту управника Одељења промета нафте и нафтних деривата, а касније је именован за потпредседника НГК „Славњефт“. На дужност потпредседника за прераду и промет компаније „Сибњефт“ (од јуна 2006. године – ЈАД „Гаспром њефт“) именован је у априлу 2006. године. Од децембра 2007. године се налази на позицији заменика генералног директора ЈАД „Гаспром њефт“ за логистику, прераду и промет.

На функцију члана Одбора директора НИС а.д. Нови Сад именован је 10.02.2009. године.





**Олга Висоцка**  
**независни члан Одбора директора НИС а.д. Нови Сад**  
**председник Комисије за ревизију**  
**члан Комисије за накнаде**

Рођена је 1961. године.

Године 1984. завршила је са похвалама Лењинградски државни Универзитет, одсек за економску кибернетику, специјалност: економиста-математичар, а 1987. постдипломске студије из области математичке кибернетике на Институту за социјално-економске студије Академије наука СССР, Лењинградско одељење. 1998. године је стекла звање МВА Бристолског Универзитета. 2009. године је стекла диплому Професионалног независног директора Лондонског директорског института.

У периоду од 1988. до 1995. године радила је као председник Одбора директора (ОД), генерални директор и директор низа приватних компанија. Од 1995. године до 2003. ради на различитим партнерским позицијама у КРМГ у Санкт Петербургу, Њујорку и Москви. Почев од 2003. до 2005. године је руководилац Управе интерне ревизије у компанији „Јукос“, а од 2005. до 2008. године извршни партнер у Deloitte&Touche. У периоду од 2006. до 2013. године налазила се на позицијама независног члана ОД, председника Комисије за ревизију, члана Комисије за стратегију и члана Комисије за накнаде у „ЕМ-алијанс“ и „КИТ-Финанс“, као и независног члана Комисије за ревизију ОАД „Балтика“. Од 2012. до 2013. била је партнер у PricewaterHouseCoopers (PwC), а од 2013. до 2014. године је независни члан ОД, председник Комисије за ревизију и Комисије за накнаде УК „НефтеТрансСервис“. Од 2013. до 2021. године била је на позицији независног члана ОД ДОО „ИНК“, а од 2015. до 2018. године била је независни члан Одбора директора АД „СУЕК“.

На функцију независног члана Одбора директора НИС а.д. Нови Сад именована је 21.06.2018. године.

## Чланство у Одбору директора или Надзорном одбору других друштва

|                    |  |
|--------------------|--|
| Вадим Јаковљев     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• ЈАД НГК „Славњевфт”</li> <li>• Салим Петролеум Девелопмент Н.В. (председник Надзорног одбора)</li> <li>• ФГАОУ „Тјуменски државни универзитет” (члан Надзорног одбора)</li> <li>• ДОО „УТ ИТ”, „Нова индустрија” (председник ОД)</li> </ul>   |
| Кирил Тјурдењев    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• -</li> </ul>  |
| Даница Драшковић   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• -</li> </ul>  |
| Алексеј Јанкевич   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• ЈАД „НГК”, „Славњевфт”</li> <li>• „Гаспром њевфт Лубрикантс Италија СПА” (председник ОД)</li> </ul>   |
| Павел Одеров       | <ul style="list-style-type: none"> <li>• South Stream Serbia AG (председник ОД)</li> <li>• Overgaz Inc. AD</li> <li>• Shtokman Development AG (председник ОД)</li> <li>• South Stream Bulgaria АД (председник ОД)</li> <li>• SOUTH STREAM GREECE NATURAL GAS PIPELINE S.A. (председник ОД)</li> <li>• South Stream Hungary Ltd. (заменик председника ОД)</li> <li>• TÜRKAKIM GAZ TAŞIMA ANONİM ŞİRKETİ</li> <li>• АД „Систем транзитних цевовода” „ЕВРОПОЛ ГАЗ” (SGT EuRoPol GAZ s.a.)”</li> <li>• АД „Фудбалски клуб „Зенит”</li> <li>• ДОО „Кошаркашки клуб „Зенит”</li> </ul> |
| Дмитриј Шепељски   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• -</li> </ul>  |
| Драгутин Матановић | <ul style="list-style-type: none"> <li>• -</li> </ul>  |
| Дејан Раденковић   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• -</li> </ul>  |
| Александар Чепурин | <ul style="list-style-type: none"> <li>• -</li> </ul>  |
| Анатолиј Чернер    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• ЈАД НГК „Славњевфт”</li> <li>• ЈАД „Славњевфт-ЈАНОС”</li> <li>• АД „Санктпетербуршка Међународна робно-сировинска берза”</li> <li>• „Гаспром њевфт Лубрикантс Италија СПА”</li> </ul>   |
| Олга Висоцка       | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Непрофитна организација „Сребрно време” (председник НО, директор)</li> </ul>  |

## Укупан износ исплаћен члановима ОД у првих девет месеци 2021. године, нето у РСД

|            |             |
|------------|-------------|
| Чланови ОД | 172.038.742 |
|------------|-------------|

## Комисије Одбора директора

У циљу ефикаснијег обављања својих дужности, Одбор директора је образовао три сталне комисије које представљају саветодавна и стручна тела која му помажу у раду, а нарочито у погледу разматрања питања из његове надлежности, припреме и надзора над спровођењем одлука и аката које доноси, као и ради обављања одређених стручних послова за потребе Одбора директора.

Одбор директора је 23.07.2021. године, именовано чланове Комисија Одбора директора за текући мандатни период у следећем саставу:

- Комисија за ревизију:
  - Олга Висоцка, председник Комисије за ревизију;

- Дејан Раденковић, члан Комисије за ревизију и
- Алексеј Урусов, члан Комисије за ревизију,
- Комисија за накнаде:
  - Алексеј Јанкевич, председник Комисије за накнаде;
  - Олга Висоцка, члан Комисије за накнаде и
  - Зоран Грујичић, члан Комисије за накнаде,
- Комисија за именовања:
  - Драгутин Матановић, председник Комисије за именовања;
  - Александар Чепурин, члан Комисије за именовања и
  - Кирил Тјурдењев, члан Комисије за именовања.

Одбор директора може по потреби да образује и друге сталне или *ad hoc* комисије које ће се бавити питањима релевантним за рад Одбора директора.

### Одбор Скупштине акционара

Одбор Скупштине акционара за надзор над пословањем и поступком извештавања акционара Друштва (у даљем тексту „Одбор Скупштине акционара“) је саветодавно и стручно тело Скупштине акционара Друштва које јој помаже у раду и разматрању питања из њеног делокруга. Чланови Одбора Скупштине акционара одговарају за свој рад Скупштини акционара која их именује и разрешава.

На XIII редовној седници Скупштине акционара НИС-а, одржаној 29. јуна 2021. године, за чланове Одбора Скупштине акционара НИС-а именовани су: Зоран Грујичић, Драган Брачика и Алексеј Урусов.

### Чланови Одбора Скупштине акционара на дан 30. септембар 2021. године



**Зоран Грујичић**  
**председник Одбора Скупштине акционара за надзор над пословањем и поступком извештавања акционара НИС а.д. Нови Сад**  
**члан Комисије за накнаде**

Рођен је 1955. године.

Завршио је Машински факултет Универзитета у Београду.

Од 1980. до 1994. године био је генерални директор, технички директор, директор производње и пројектант Фабрике термотехничких уређаја „Цер Чачак“. Од маја 1994. године до фебруара 1998. године радио је као саветник генералног директора предузећа Интеркомерц, Београд. Од фебруара 1998. до јуна 2004. године радио је као директор предузећа MNG Group d.o.o. из Чачка. Од јуна 2004. до фебруара 2007. године био је директор Трговинског предузећа Агрострој а.д. Чачак, директор Командитног друштва Леонардо, Чачак и директор Центра за путеве Војводине. Од фебруара 2007. године до данас запослен је у НИС а.д. Нови Сад и то на пословима помоћника директора Дирекције логистике Југопетрола, управника РЦ Чачак у Дирекцији малопродаје, Регион Чачак, менаџера за развој малопродајне мреже у Дирекцији за развој Блока Промет. Од 01.10.2012. године до јануара 2016. године био је запослен на радном месту саветника директора Блока Промет, а од фебруара 2016. године до октобра 2017. године на радном месту саветника директора Функције за спољне везе и односе са државним органима.

Био је члан Одбора Скупштине акционара за надзор над пословањем и поступком извештавања акционара НИС а.д. Нови Сад од 30.06.2014. године до 27.06.2019. године. На функцију председника Одбора Скупштине акционара за надзор над пословањем и поступком

извештавања акционара НИС а.д. Нови Сад именован је 27.06.2019. године.



**Драган Брачичка**  
члан Одбора Скупштине акционара за надзор над пословањем и поступком извештавања акционара НИС а.д. Нови Сад

Рођен је 1982. године.

Завршио је Универзитет Унион, Факултет за пословно индустријски менаџмент, Београд, смер Индустријско-економски менаџмент и стекао звање дипломирани менаџер.

Од 2013. до 2015. био је саветник генералног директора Новосадског сајма. Од 2016 – и даље, запослен на радном месту директор „Цептор“ Андrevље.

На функцију члана Одбора Скупштине акционара за надзор над пословањем и поступком извештавања акционара НИС а.д. Нови Сад именован је 27.06.2019. године.



**Алексеј Урусов**  
члан Одбора Скупштине акционара за надзор над пословањем и поступком извештавања акционара НИС а.д. Нови Сад  
члан Комисије за ревизију

*директор Дирекције за економику и корпоративно планирање ЈАД „Гаспром њефт“*

Рођен је 1974. године.

Завршио је Тјуменски државни универзитет (специјалност финансије) и Вулверхемптонски универзитет у Великој Британији (специјалност пословна администрација). Магистар социолошких наука.

Од 2006. до 2008. године био је извршни потпредседник за планирање и управљање ефикасношћу пословања и контролом у групи Интегра. Од 2002. до 2006. године радио је у компанији ТНК-ВР. Од 2002. до 2003. године је у Групи за мониторинг и контролу при ОД ТНК, а у периоду од 2004. до 2006. године као финансијски директор у пословној јединици ТНК-ВР Украјина. Од 2009. до 2012. године радио је у НИС а.д. Нови Сад (Србија) на функцији финансијског директора. Од 2012. године до данас врши дужност директора Дирекције за економику и корпоративно планирање ЈАД „Гаспром њефт“.

На функцију члана Одбора Скупштине акционара за надзор над пословањем и поступком извештавања акционара НИС а.д. Нови Сад именован је 25.06.2012. године.

**Чланство у Одбору директора или Надзорном одбору других друштава**

|                 |  |
|-----------------|--|
| Зоран Грујичић  | • -  |
| Драган Брачичка | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Члан Управног одбора, Специјална болница за превенцију лечење и рехабилитацију неспецифичних плућних болести „Сокобања“</li> <li>• Директор Центра за привредно-технолошки развој „Цептор“, Андrevље</li> </ul> |
| Алексеј Урусов  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• ДОО „Гаспром њефт – Каталитички системи“ (члан ОД)</li> <li>• ДОО „Гаспром њефт – Енергосервис“ (члан ОД)</li> <li>• ДОО „ГПН ЦР“ (члан ОД)</li> <li>• ДОО „ГПН ИТО“ (члан ОД)</li> </ul>                       |

**Укупан износ исплаћен члановима ОСА у првих девет месеци 2021. години, нето у РСД**

Чланови ОСА 10.290.326

Број и % акција НИС а.д. Нови Сад у власништву чланова ОСА

| Име и презиме  | Број акција | % учешћа у укупном броју акција |
|----------------|-------------|---------------------------------|
| Драган Брачика | 5           | 0,0000030660%                   |

**Генерални директор**

Генералног директора именује Одбор директора из редова извршних чланова Одбора директора. Генерални директор координира рад извршних чланова Одбора директора и организује послове Друштва. Поред тога, генерални директор Друштва обавља послове дневног управљања и овлашћен је да одлучује о питањима која не спадају у надлежност Скупштине акционара и Одбора директора. Генерални директор је законски заступник НИС-а.

**Саветодавни одбор генералног директора**

Саветодавни одбор генералног директора је стручно тело које помаже генералном директору у раду и разматрању питања из његовог делокруга. Састав Саветодавног одбора утврђен је Одлуком генералног директора и чине га први заменик генералног директора-директор Блока „Истраживање и производња”, први заменик генералног директора - директор Дивизије „Downstream”, директори Блокова „Прерада” и „Промет”, директори функција, као и директор привредног друштва Нафтагас-Нафтни сервис д.о.о. Нови Сад. Осим надлежности која се односи на управљање пословањем Друштва, Саветодавни одбор се бави питањима стратегије и политике развоја, чије основе постављају Скупштина акционара и Одбор директора Друштва.

**Трансакције са повезаним лицима**

НИС Група је у току првих девет месеци 2021. године ступала у пословне односе са својим повезаним правним лицима. Најзначајније трансакције са повезаним правним лицима настале су по основу набавке/испоруке сирове нафте, нафтних деривата и електричне енергије. Преглед трансакција са повезаним друштвима је дат у напоменама уз финансијске извештаје.

---

## Људски ресурси

Почетак 2021. године уједно је и наставак бројних позитивних промена у области развоја и бриге о запосленима, које је компанија НИС иницирала пре две године, новом стратегијом људских ресурса и трансформацијом корпоративне културе. Без обзира на изазове услед коронавируса, НИС је доследан у томе да остане поуздан послодавац и да пружа запосленима неопходне услове како би били посвећени свом раду.

Једна од иницијатива за унапређење корпоративне културе и стварања позитивног радног окружења је увођење платформе „Поштовање, пре свега“. Циљ платформе је да запосленима пружи неколико видова подршке када се нађу у ситуацији да је угрожено њихово достојанство, препознају лоше примере понашања или им је потребна психолошка подршка због ситуације у којој су се нашли.

Верујемо да неговање разноликости поспешује пословање наше Компаније на више нивоа – јача га разноврсним искуствима, обогаћује различитим културама, пружа разноликост идеја и погледа и осигурава конкурентност на тржишту и због тога се трудимо да за више од 11.000 наших запослених креирамо амбијент у коме свако може у пуној мери да исказе свој потенцијал. Током другог и трећег квартала ове године донели смо Стратегију различитости и инклузије, која представља структуриран приступ овој важној теми.

Улагање у младе и пружање прилике за прво радно искуство један је од приоритета наше компаније, те смо у фебруару 2021. године започели са првом сезоном програма запошљавања младих дипломаца и мастер студената NIS Energy. NIS Energy је плаћени програм који траје 12 месеци, са циљем да младе дипломце и мастер студенте обучи за преузимање позиција специјалистичког/експертског нивоа у компанији. Сваке године нова група младих прави своје прве каријерне кораке кроз програм, а позиције су дефинисане у складу са потребама бизниса – све позиције долазе из бизнис Блокова.

Настављамо и са реализацијом програма сезонске праксе „NIS Calling“ који студентима омогућава да стекну своја прва радна искуства током 320 сати праксе, уз флексибилно радно време које могу да комбинују са обавезама на факултету. Четврта сезона у којој смо имали 25 студената завршила је своју праксу у јулу, а у септембру је покренута регрутацијска кампања за пету сезону програма, а након две недеље оглашавања на конкурс се пријавило 800 студената. Почетак програма планиран је за новембар.

## Број и структура запослених

| Организациони део   | 30.09.2021.   |          |               | 30.09.2020.   |           |               |
|---|---------------|----------|---------------|---------------|-----------|---------------|
|   | Директно      | Лизинг   | Укупно        | Директно      | Лизинг    | Укупно        |
| <b>НИС а.д. Нови Сад</b>                                      | <b>5.064</b>  | <b>0</b> | <b>5.064</b>  | <b>5.200</b>  | <b>47</b> | <b>5.247</b>  |
| Блок „Истраживање и производња“                               | 1.086         | 0        | 1.086         | 1.101         | 0         | 1.101         |
| Дивизија Downstream   | 2.523         | 0        | 2.523         | 2.540         | 47        | 2.587         |
| Блок „Прерада“  | 971           | 0        | 971           | 985           | 0         | 985           |
| Блок „Промет“   | 1.333         | 0        | 1.333         | 1.388         | 47        | 1.435         |
| Дирекција „Енергетика“  | 36            | 0        | 36            | 41            | 0         | 41            |
| остатак Дивизије Downstream <sup>55</sup>                     | 183           | 0        | 183           | 126           | 0         | 126           |
| Корпоративни центар   | 956           | 0        | 956           | 1.034         | 0         | 1.034         |
| Мултифункционални заједнички сервисни центар <sup>56</sup>    | 495           | 0        | 495           | 520           | 0         | 520           |
| Представништва и огранци <sup>57</sup>                        | 4             | 0        | 4             | 5             | 0         | 5             |
| <b>Зависна друштва у земљи</b>                                | <b>5.801</b>  | <b>0</b> | <b>5.801</b>  | <b>5.766</b>  | <b>0</b>  | <b>5.766</b>  |
| „Нафтагас - Нафтни сервиси“ д.о.о. Нови Сад                   | 1.792         | 0        | 1.792         | 1.899         | 0         | 1.899         |
| „Нафтагас - Технички сервиси“ д.о.о. Зрењанин                 | 385           | 0        | 385           | 392           | 0         | 392           |
| „Нафтагас - Транспорт“ д.о.о. Нови Сад                        | 370           | 0        | 370           | 373           | 0         | 373           |
| НТЦ НИС-Нафтагас д.о.о. Нови Сад                              | 371           | 0        | 371           | 366           | 0         | 366           |
| „НИС Петрол“ а.д. Београд <sup>58</sup>                       | 2.883         | 0        | 2.883         | 2.736         | 0         | 2.736         |
| <b>Зависна друштва у иностранству</b>                         | <b>138</b>    | <b>0</b> | <b>138</b>    | <b>130</b>    | <b>0</b>  | <b>130</b>    |
| „НИС Петрол“ е. о. о. д. Софија (Бугарска)                    | 52            | 0        | 52            | 50            | 0         | 50            |
| „НИС Петрол“ с. р. л. Букурешт (Румунија)                     | 76            | 0        | 76            | 73            | 0         | 73            |
| „НИС Петрол“ д. о. о. Бања Лука (БиХ)                         | 4             | 0        | 4             | 4             | 0         | 4             |
| „Јадран Нафтагас“ д. о. о. Бања Лука (БиХ)                    | 6             | 0        | 6             | 3             | 0         | 3             |
| „Панон Нафтагас“ к. ф. т. Будимпешта (Мађарска) <sup>59</sup> | 0             | 0        | 0             | 0             | 0         | 0             |
| <b>Остала зависна друштва која улазе у консолидацију</b>      | <b>509</b>    | <b>0</b> | <b>509</b>    | <b>504</b>    | <b>0</b>  | <b>504</b>    |
| „НИС Оверсиз“ о. о. о. Санкт Петербург (Руска Федерација)     | 3             | 0        | 3             | 3             | 0         | 3             |
| „НИС Светлост“ д. о. о. Бујановац <sup>60</sup>               | 0             | 0        | 0             | 0             | 0         | 0             |
| „Г Петрол“ д.о.о. Сарајево (Босна и Херцеговина)              | 506           | 0        | 506           | 501           | 0         | 501           |
| <b>УКУПНО:</b>  | <b>11.512</b> | <b>0</b> | <b>11.512</b> | <b>11.600</b> | <b>47</b> | <b>11.647</b> |

<sup>55</sup> У остатак Дивизије Downstream улазе: Канцеларија директора дивизије, Сектор за сирову нафту, Департман за планирање, оптимизацију и анализу производње и комерцијале, Департман за метрологију и Група за административно документациону подршку.

<sup>56</sup> Крајем 2019. године креће да се формира Мултифункционални заједнички сервисни центар, који је због специфичности посебно истакнут.

<sup>57</sup> Број запослених који је приказан у оквиру Представништва и огранака се односи на запослене у представништву у Русији. Поред представништва у Русији, активно је и представништво у Анголи и огранак Балаканабат у Туркменистану.

<sup>58</sup> О зоне а.д. Београд мења пословно име од марта месеца 2020. године и постаје НИС Петрол а.д. Београд. Обзиром да је део функционала Блока Промет из НИС а.д. (малопродаја) пребачен у НИС Петрол а.д. Београд, приказујемо га са осталим зависним друштвима у земљи.

<sup>59</sup> Друштво Панон Нафтагас к.ф.т. Будимпешта које се наводи у табели у делу „Зависна друштва у иностранству“ је брисано из регистра дана 14.10.2020. године.

<sup>60</sup> Даном 29.03.2021. године отворен је стечајни поступак за „НИС Светлост“ д. о. о. Бујановац

### Престанци радног односа

У првих девет месеци 2021. године НИС<sup>61</sup> је напустио укупно 1.001 запослени: 62 њих је пензионисано, 170 запослених је споразумно напустило НИС, а за 769 радника основ престанка радног односа био је друге природе (отказ уговора о раду, престанак радног односа на захтев запосленог, технолошки вишак, и слично).

| Основ престанка радног односа   | НИС а.д. Нови Сад <sup>62</sup> | Зависна друштва <sup>63</sup> |
|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Пензионисање                    | 32                              | 30                            |
| Споразумни прекид радног односа | 145                             | 25                            |
| Остало                          | 154                             | 615                           |
| <b>Укупно</b>                   | <b>331</b>                      | <b>670</b>                    |

<sup>61</sup> НИС а.д. Нови Сад са зависним друштвима „Нафтагас – Нафтни сервиси” д.о.о. Нови Сад, „Нафтагас – Технички сервиси” д.о.о. Зрењанин, „Нафтагас – Транспорт” д.о.о. Нови Сад, НТЦ НИС-Нафтагас д.о.о. Нови Сад и НИС Петрол а.д. Београд.

<sup>62</sup> Укључујући представништва и огранке. Од укупног броја одлазака, 18 одлазака је из представништва и огранака

<sup>63</sup> Нафтагас – Нафтни сервиси д.о.о. Нови Сад, Нафтагас – Технички сервиси д.о.о. Зрењанин, Нафтагас – Транспорт д.о.о. Нови Сад, НТЦ НИС-Нафтагас д.о.о. Нови Сад и НИС Петрол а.д. Београд.



## Истраживање и развој

НИС је у свим сегментима пословања опредељен за стални технолошки развој и увођење иновација у пословање.

НТЦ НИС Нафтагас д.о.о. Нови Сад, као зависно друштво у коме НИС има 100% учешћа, матичној компанији пружа научно-техничку и иновациону подршку у области истраживања и производње нафте и гаса. Истраживачко-развојна делатност у оквиру НТЦ НИС-Нафтагас има двојаку улогу - координатора и извршиоца научно-истраживачких радова.

Имплементација и разрада нових технологија, научно-истраживачка делатност и повећање ефикасности истраживања, производње и прераде нафте и гаса у сталном су фокусу менаџмента и запослених НТЦ. Она је организована у више праваца. У делатности геолошких истраживања завршен је надзор на терену 2Д сеизмичких испитивања 2Д Обудовац у републици Српској БиХ где је снимљено 133 дужних километара који су предати у обраду. Затим је завршена обрада са реобработом постојећих 2Д профила укупном дужином 775км и то у изузетно кратком року од 2.5 месеца, што је омогућило да се већ у јулу предају подаци даље у интерпетацију. Након интерпетације, која је такође рађена у изузетно кратком року, ово је омогућило издвојити локацију истражног бушења, која је усаглашена са представницима матичне компаније Газпромнефт и утврђен је план за почетак бушења у децембру 2021г. Поред тога, у овом департману је заједничка екипа НИС НТЦ, Института за нафтну геологју Руске Академје Наука и Газпромнефт НТЦ завршили креирања алата за прогнозирање фактурисаних стена на основу 3Д сеизмичких података. Креиран модул је уграђен у Петрел, шта даје интерпетаторима могућност примене алата у свакодневном послу. У делатности разраде лежишта и производње нафте и гаса ради се на изналажењу оптималног решења за спречавање изношења песка из слабевезаних колектор стена, правог избора полимера за лежишта са тешком и вискозном нафтом у циљу повећања коефицијента искоришћења као и развијање методе постављања тампон гела приликом ремонта бушотине како би се избегло загађење прибушотинске зоне, такође почет је развој новог приступа решавању проблема на целокупном нафтном пољу кроз интегрисано моделовање и креирање „дигиталног двојника. За припрему произведене нафте за транспорт у рафинерију ради се на оптимизацији деемулгатора, како би се вода која је произведена са нафтом што пре издвојила из ње и скратио процес припреме. У складу са стратешким плановима Компаније, Лабораторија Downstream је након свеобухватних припрема обезбедила све неопходне ресурсе за контролу квалитета биокомпоненте и биогорива, па су након производње која је стартовала током 3.квартала 2021. године, из прерађивачког комплекса НИС-а у Панчеву, отпремљене прве количине евродизела Б7 за извоз. Такође, у Лабораторији DWS спроведени су екстерни аудити од стране: SGS - процес обезбеђења квалитета за производњу, складиштење и дистрибуцију млазног горива до аеродрома у складу са захтевима EI JIG 1530 JET A1, којим је потврђена усаглашеност свих лабораторијских активности у наведеном процесу, и АТС - прво редовно надзорно оцењивање и оцењивање у сврху проширења обима акредитације (14 метода испитивања, за кокс и остале нафтне деривате). Потврђена је усаглашеност система менаџмента квалитетом у лабораторији, са свим захтевима SRPS ISO/IEC 17025:2017, чиме је доказана компетентност лабораторије за оцењивање усаглашености целокупне палете рафинеријских производа, укључујући и нови производ, кокс. У оквиру пројекта модернизације лабораторије, у протеклом периоду инсталиране су и пуштене у рад 3 нове испитне опреме најновије генерације. Обучено је и лабораторијско особље за рад на истој.

НТЦ се, такође, активно бави развојем дигиталних технологија, као и применом информационо-комуникационих технологија у основној делатности. У оквиру овог правца реализују се дигитални пројекти у области Data Science, Machine learning, Business Intelligence, Software Development. Поред тога, НТЦ реализује велики број дигиталних пројеката за нафтну индустрију у правцима сеизмике, напредне петрофизике, геологије и разраде лежишта, анализе производње и промету нафтних деривата, те имплементира нова инфраструктурна и софтверска решења у складу са потребама основне делатности компаније.

Реализација ових активности је омогућена константним унапређивањем стручних компетенција запослених и улагањем у информационе технологије што представља кључне предуслове развоја компаније НИС а.д.

## Финансијски извештаји

### Појединачни финансијски извештаји

#### Извештај о финансијској позицији

| Имовина   | Напомене | 30. септембар<br>2021 | 31. децембар<br>2020 |
|---|----------|-----------------------|----------------------|
| <b>Обртна имовина</b>   |          | <i>(неревидирани)</i> |                      |
| Готовински еквиваленти и готовина   | 5        | 6.736.957             | 7.949.785            |
| Краткорочни финансијски пласмани  | 6        | 12.070.217            | 6.522.880            |
| Потраживања по основу продаје и друга<br>потраживања                                    | 7        | 34.364.751            | 22.794.275           |
| Залихе  | 8        | 42.159.264            | 23.823.048           |
| Потраживања за више плаћен порез на добит   |          | -                     | 1.034.617            |
| Остала обртна имовина   | 9        | 5.390.130             | 4.879.209            |
| Стална средства намењена продаји  |          | 44.152                | 42.631               |
| <b>Укупно обртна имовина</b>  |          | <b>100.765.471</b>    | <b>67.046.445</b>    |
| <b>Стална имовина</b>   |          |                       |                      |
| Некретнине, постројења и опрема   | 10       | 271.496.839           | 276.491.824          |
| Право коришћења средстава   | 11       | 1.501.459             | 1.422.877            |
| Инвестиционе некретнине   |          | 1.693.821             | 1.688.837            |
| Нематеријална улагања   |          | 2.967.238             | 2.966.576            |
| Инвестиције у заједничка улагања  |          | 1.038.800             | 1.038.800            |
| Инвестиције у зависна друштва   |          | 13.425.627            | 13.425.627           |
| Потраживања по основу продаје и остала дугорочна<br>потраживања                         |          | 2.821                 | 78.459               |
| Дугорочни финансијски пласмани  | 12       | 18.864.942            | 23.863.665           |
| Одложена пореска средства   |          | 1.973.784             | 2.565.957            |
| Остала стална имовина   | 13       | 1.169.681             | 1.120.623            |
| <b>Укупно стална имовина</b>  |          | <b>314.135.012</b>    | <b>324.663.245</b>   |
| <b>Укупно имовина</b>   |          | <b>414.900.483</b>    | <b>391.709.690</b>   |
| <b>Обавезе и капитал</b>  |          |                       |                      |
| <b>Краткорочне обавезе</b>  |          |                       |                      |
| Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних<br>обавеза који доспева до годину дана | 14       | 11.525.954            | 13.419.540           |
| Текуће обавезе по основу закупа   | 19       | 326.446               | 321.155              |
| Добављачи и остале обавезе из пословања   | 15       | 37.030.582            | 24.827.894           |
| Остале краткорочне обавезе  | 16       | 6.300.617             | 8.431.806            |
| Обавезе за порез на добит   |          | 3.048.682             | -                    |
| Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит   | 17       | 10.127.374            | 9.043.254            |
| Резервисања за обавезе и трошкове   |          | 1.449.597             | 2.349.296            |
| <b>Укупно краткорочне обавезе</b>   |          | <b>69.809.252</b>     | <b>58.392.945</b>    |
| <b>Дугорочна резервисања и обавезе</b>  |          |                       |                      |
| Дугорочне финансијске обавезе   | 18       | 69.052.505            | 71.195.981           |
| Дугорочне обавезе по основу закупа  | 19       | 970.837               | 1.037.640            |
| Остале дугорочне финансијске обавезе  |          | 846.032               | 841.847              |
| Резервисања за обавезе и трошкове   |          | 10.685.217            | 10.132.663           |
| <b>Укупно дугорочна резервисања и обавезе</b>   |          | <b>81.554.591</b>     | <b>83.208.131</b>    |
| <b>Капитал</b>  |          |                       |                      |
| Акцијски капитал  |          | 81.530.200            | 81.530.200           |
| Резерве   |          | 94.049                | 93.664               |
| Нераспоређена добит   |          | 181.912.391           | 168.484.750          |
| <b>Укупан капитал</b>   |          | <b>263.536.640</b>    | <b>250.108.614</b>   |
| <b>Укупно обавезе и капитал</b>   |          | <b>414.900.483</b>    | <b>391.709.690</b>   |

у 000 РСД

## Извештај о укупном резултату

|  | Напомене | Период од три месеца<br>који се завршио 30. септембра |                               | Период од девет месеци<br>који се завршио 30.<br>септембра |                               |
|--|----------|---|-------------------------------|--|-------------------------------|
|  |          | 2021<br><i>(неревидирани)</i>                         | 2020<br><i>(неревидирани)</i> | 2021<br><i>(неревидирани)</i>                              | 2020<br><i>(неревидирани)</i> |
| Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса                                      |          | 74.808.137  | 42.903.123                    | 175.433.462  | 117.958.121                   |
| Остали приходи од продаје  |          | 3.572.684   | 2.751.417                     | 10.011.727   | 7.020.549                     |
| <b>Укупно приходи од продаје</b>   | <b>4</b> | <b>78.380.821</b>                                     | <b>45.654.540</b>             | <b>185.445.189</b>   | <b>124.978.670</b>            |
| Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата  |          | (50.044.987)  | (26.241.554)                  | (109.487.284)  | (80.507.714)                  |
| Трошкови производње и прераде  | 20       | (6.607.977)   | (5.946.804)                   | (19.038.695)   | (16.346.145)                  |
| Трошкови продаје, општи и административни трошкови                                     | 21       | (5.106.915)   | (5.363.618)                   | (16.275.469)   | (15.598.816)                  |
| Трошкови транспорта  |          | (338.796)   | (252.704)                     | (884.481)  | (721.681)                     |
| Трошкови амортизације  |          | (5.638.848)   | (5.116.951)                   | (17.006.419)   | (15.290.492)                  |
| Трошкови пореза изузев пореза на добит   |          | (1.163.693)   | (974.845)                     | (3.352.886)  | (2.999.973)                   |
| Трошкови истраживања   |          | (4.413)   | -                             | (11.001)   | (3.579)                       |
| <b>Укупно пословни расходи</b>   |          | <b>(68.905.629)</b>                                   | <b>(43.896.476)</b>           | <b>(166.056.235)</b>                                       | <b>(131.468.400)</b>          |
| Остали приходи (расходи), нето   |          | 2.984   | 485.443                       | (61.136)   | 30.787                        |
| <b>Пословни добитак (губитак)</b>  |          | <b>9.478.176</b>                                      | <b>2.243.507</b>              | <b>19.327.818</b>  | <b>(6.458.943)</b>            |
| Нето губитак на курсним разликама  | 22       | (372.818)   | 36.733                        | (622.580)  | (106.604)                     |
| Финансијски приходи  | 23       | 218.919   | 199.969                       | 651.594  | 592.777                       |
| Финансијски расходи  | 24       | (467.176)   | (412.596)                     | (1.275.774)  | (1.352.257)                   |
| <b>Укупно остали расходи</b>   |          | <b>(621.075)</b>                                      | <b>(175.894)</b>              | <b>(1.246.760)</b>   | <b>(866.084)</b>              |
| <b>Добитак (губитак) пре опорезивања</b>   |          | <b>8.857.101</b>                                      | <b>2.067.613</b>              | <b>18.081.058</b>  | <b>(7.325.027)</b>            |
| Порески расходи  |          | (1.539.570)   | -                             | (3.060.509)  | (50.472)                      |
| Одложени порески приходи (расходи)   |          | (79.211)  | 142.780                       | (592.173)  | 620.314                       |
| <b>Порез на добит</b>  |          | <b>(1.618.781)</b>                                    | <b>142.780</b>                | <b>(3.652.682)</b>   | <b>569.842</b>                |
| <b>Нето добитак (губитак) за период</b>  |          | <b>7.238.320</b>                                      | <b>2.210.393</b>              | <b>14.428.376</b>  | <b>(6.755.185)</b>            |
| <b>Укупно остали резултат</b>  |          | <b>(570)</b>  | <b>916</b>                    | <b>841</b>   | <b>(259)</b>                  |
| <b>Ставке које накнадно неће бити признате у добитку (губитку)</b>                     |          |   |                               |  |                               |
| Добици (губици) по основу улагања у инструменте капитала                               |          | (570)   | 916                           | 841  | (259)                         |
| <b>Укупно остали резултат</b>  |          | <b>(570)</b>  | <b>916</b>                    | <b>841</b>   | <b>(259)</b>                  |
| <b>Укупан добитак (губитак) за период</b>  |          | <b>7.237.750</b>                                      | <b>2.211.309</b>              | <b>14.429.217</b>  | <b>(6.755.444)</b>            |
| Зарада (губитак) по акцији која се може приписати акционарима Нафтне индустрије Србије |          |   |                               |  |                               |
| Основна зарада по акцији (РСД по акцији)   |          | 44,39   | 13,56                         | 88,48  | (41,43)                       |
| Просечан пондерисани број акција (у милионима)   |          | 163   | 163                           | 163  | 163                           |

у 000 РСД

Периодични сажети извештај о променама на капиталу

Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2021. и 2020. године

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

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

у 000 РСД

Периодични сажети извештај о токовима готовине<sup>64</sup>

|   | Напомене | Период од девет месеци који се завршио 30. септембра |                        |
|---|----------|--|------------------------|
|   |          | 2021<br>(неревидирани)                               | 2020<br>(неревидирани) |
| <b>Токови готовине из пословних активности</b>  |          |  |                        |
| Добитак (губитак) пре опорезивања   |          | <b>18.081.058</b>                                    | <b>(7.325.027)</b>     |
| <i>Корекције за:</i>  |          |  |                        |
| Финансијски расходи   | 24       | 1.275.774  | 1.352.257              |
| Финансијски приходи   | 23       | (651.594)  | (592.777)              |
| Нето губитак по основу нереализованих курсних разлика   |          | 414.641  | 118.546                |
| Амортизација  |          | 17.006.419   | 15.290.492             |
| Остале неготовинске ставке  |          | 166.331  | (307.234)              |
| <b>Токови готовине из пословних активности пре промена на обртном капиталу</b>                                |          |  |                        |
| <i>Промене на обртном капиталу:</i>   |          |  |                        |
| Потраживања од продаје и остала потраживања   |          | (11.204.026)   | 5.266.057              |
| Залихе  |          | (18.308.264)   | 20.040.645             |
| Остала обртна имовина   |          | (1.113.730)  | (545.356)              |
| Обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе   |          | 10.602.301   | (14.982.304)           |
| Остали порези изузев пореза на добит  |          | 2.237.608  | 2.710.853              |
| <b>Укупно промене на обртном капиталу</b>   |          |  |                        |
|   |          | <b>(17.786.111)</b>                                  | <b>12.489.895</b>      |
| Порез на добит  |          | (134.759)  | (1.162.365)            |
| Плаћена камата  |          | (1.073.159)  | (1.276.430)            |
| Примљена камата   |          | 373.064  | 316.480                |
| <b>Нето токови готовине из пословних активности</b>   |          |  |                        |
|   |          | <b>17.671.664</b>                                    | <b>18.903.837</b>      |
| <i>Токови готовине из инвестиционих активности</i>  |          |  |                        |
| Одливи по основу улагања у зависна правна лица  |          | -  | (41)                   |
| Одливи готовине по основу датих кредита   |          | (3.442.104)  | (4.866.980)            |
| Приливи готовине по основу датих кредита  |          | 3.152.469  | 5.660.508              |
| Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања <sup>65</sup> |          | (13.454.728)   | (21.061.814)           |
| Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме   |          | 228.283  | 434.365                |
| Примљена дивиденда  |          | -  | 4.274                  |
| <b>Нето токови готовине из инвестиционих активности</b>   |          |  |                        |
|   |          | <b>(13.516.080)</b>                                  | <b>(19.829.688)</b>    |
| <i>Токови готовине из активности финансирања</i>  |          |  |                        |
| Приливи готовине од примљених кредита   | 14,18    | 24.010.298   | 26.429.421             |
| Готовинске отплате позајмљених износа   | 14,18    | (28.121.111)   | (24.940.041)           |
| Готовинске отплате закупа   | 19       | (285.848)  | (135.662)              |
| Плаћена дивиденда   |          | (1.001.191)  | -                      |
| <b>Нето токови готовине из активности финансирања</b>   |          |  |                        |
|   |          | <b>(5.397.852)</b>                                   | <b>1.353.718</b>       |
| Нето повећање (смањење) готовине и готовинских еквивалената   |          |  |                        |
|   |          | (1.242.268)  | 427.867                |
| Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената  |          |  |                        |
|   |          | 29.440   | 73.998                 |
| <b>Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода</b>   |          |  |                        |
|   |          | <b>7.949.785</b>                                     | <b>13.501.827</b>      |
| <b>Готовина и готовински еквиваленти на крају периода</b>   |          |  |                        |
|   |          | <b>6.736.957</b>                                     | <b>14.003.692</b>      |

у 000 РСД

<sup>64</sup> Политика Друштва је да токове готовине приказује са укљученим ПДВ.<sup>65</sup> Нето токови готовине из инвестиционих активности укључују ПДВ у износу од 1,6 млрд РСД (2020: 2,2 млрд РСД)

## Напомене уз финансијске извештаје<sup>66</sup>

### 1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

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

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

Остале активности односе се на продају осталих производа и услуга.

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

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

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

### 2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

#### 2.1. Основе за састављање финансијских извештаја

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

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

Друштво није обелоданило информације које су суштински идентичне оним обелодањеним у ревидираним финансијским извештајима за 2020. годину, као што су значајне рачуноводствене политике и процене, финансијски ризици или друга обелодањивања која нису значајно измењена у износу или садржају у односу на последњи извештајни период. Руководство Друштва верује да су обелодањивања у овим периодичним сажетим финансијским извештајима довољна да обезбеде адекватно обелодањивање уколико се посматрају упоредо са годишњим финансијским извештајима за 2020. годину.

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

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

Друштво као целина не подлеже значајним сезонским осцилацијама.

---

<sup>66</sup> Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено

## 2.2. Промене рачуноводствених политика

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

## 3. НОВИ РАЧУНОВОДСТВЕНИ СТАНДАРДИ

### Примена нових МСФИ

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

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

### Нови рачуноводствени стандарди

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

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



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

#### 4. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

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

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

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

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

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

Резултати извештајних сегмената за период од девет месеци који се завршио дана 30. септембра 2021. године дати су у прегледу који следи:

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

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

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

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

|  | Период од три месеца<br>који се завршио 30.<br>септембра |                  | Период од девет месеци<br>који се завршио 30.<br>септембра |                  |
|--|--|------------------|--|------------------|
|  | 2021   | 2020             | 2021   | 2020             |
| Нето добитак (губитак) за период               | 7.238.320  | 2.210.393        | 14.428.376   | (6.755.185)      |
| Порез на добит                                 | 1.618.781  | (142.780)        | 3.652.682  | (569.842)        |
| Финансијски расходи                            | 467.176  | 412.596          | 1.275.774  | 1.352.257        |
| Финансијски приходи                            | (218.919)  | (199.969)        | (651.594)  | (592.777)        |
| Трошкови амортизације                          | 5.638.848  | 5.116.951        | 17.006.419   | 15.290.492       |
| Нето губитак (добитак) на курсним<br>разликама | 372.818  | (36.733)         | 622.580  | 106.604          |
| Остали расходи (приходи), нето                 | (2.984)  | (485.443)        | 61.136   | (30.787)         |
| Остали неоперативни расходи<br>(приходи), нето | 48.908   | 524.661          | 44.694   | 539.264          |
| <b>ЕБИТДА</b>                                  | <b>15.162.948</b>  | <b>7.399.676</b> | <b>36.440.067</b>  | <b>9.340.026</b> |

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

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

|                             | Период од девет месеци који се завршио<br>30. септембра 2020. |                                   |                    |
|-----------------------------|---|-----------------------------------|--------------------|
|                             | Домаће<br>тржиште   | Извоз и<br>међународна<br>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> |

Од укупног износа прихода од продаје нафтних деривата (велепродаја) у износу од 126.258.890 хиљада РСД (2020: 80.407.565 хиљада РСД) приходи у износу од 18.524.299 хиљада РСД (2020: 11.572.961 хиљаде РСД) односе се на домаћег купца ХИП Петрохемију. Ови приходи чине велепродају у оквиру Downstream сегмента пословања.

Остала продаја се углавном односи на продају допунског асортимана на бензинским станицама у износу од 5.983.948 хиљада РСД (2020: 4.691.267 хиљада РСД).

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

Седиште Друштва је у Републици Србији. Укупан приход од екстерних купаца на територији Републике Србије износио је 145.225.792 хиљаде РСД (2020: 100.677.974 хиљада РСД) док је укупан приход од екстерних купаца са територије других земаља износио 40.219.397 хиљада РСД (2020: 24.300.696 хиљада РСД).

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

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

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

**5. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**

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

**6. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

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

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

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

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

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

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

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

**8. ЗАЛИХЕ**

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

**9. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА**

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

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

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

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

## 10. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

|   | Средства за производњу нафте и гаса | Средства за прераду | Средства за маркетинг и дистрибуцију | Остале некретнине, постројења и опрема | Некретнине, постројења и опрема у припреми | Укупно             |
|---|-------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|--|--|--------------------|
| <b>На дан 1. јануара 2020.</b>                          |                                     |                     |                                      |  |  |                    |
| Набавна вредност  | 174.428.161                         | 119.078.761         | 51.810.197                           | 16.384.499                             | 58.002.489                                 | 419.704.107        |
| Исправка вредности и обезвређење                        | (52.478.788)                        | (51.705.166)        | (28.785.148)                         | (8.504.734)                            | (1.985.930)                                | (143.459.766)      |
| <b>Неотписана вредност</b>                              | <b>121.949.373</b>                  | <b>67.373.595</b>   | <b>23.025.049</b>                    | <b>7.879.765</b>                       | <b>56.016.559</b>                          | <b>276.244.341</b> |
| <b>Период завршен 30. септембра 2020.</b>               |                                     |                     |                                      |  |  |                    |
| Повећања  | -                                   | -                   | -                                    | -                                      | 16.669.378                                 | 16.669.378         |
| Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса | 223.136                             | -                   | -                                    | -                                      | -  | 223.136            |
| Пренос са инвестиција у току                            | 11.735.559                          | 2.890.972           | 2.620.437                            | 183.351                                | (17.430.319)                               | -                  |
| Пренос на стална средства намењена продаји              | -                                   | -                   | (3.031)                              | -                                      | (31.099)                                   | (34.130)           |
| Обезвређење   | (8.425.916)                         | (4.537.136)         | (1.351.367)                          | (417.540)                              | -  | (14.731.959)       |
| Амортизација  | (43.328)                            | (12.131)            | (33.834)                             | (7.906)                                | (44.142)                                   | (141.341)          |
| Отуђења и отписи  | (45.468)                            | -                   | (24.467)                             | (79.006)                               | -  | (148.941)          |
| Остали преноси  | (44.023)                            | (272.139)           | 28.952                               | 287.210                                | (7.830)                                    | (7.830)            |
|   | <b>125.349.333</b>                  | <b>65.443.161</b>   | <b>24.261.739</b>                    | <b>7.845.874</b>                       | <b>55.172.547</b>                          | <b>278.072.654</b> |
| <b>На дан 30. септембра 2020.</b>                       |                                     |                     |                                      |  |  |                    |
| Набавна вредност  | 185.977.366                         | 121.472.490         | 54.061.403                           | 16.546.804                             | 57.187.580                                 | 435.245.643        |
| Исправка вредности и обезвређење                        | (60.628.033)                        | (56.029.329)        | (29.799.664)                         | (8.700.930)                            | (2.015.033)                                | (157.172.989)      |
| <b>Неотписана вредност</b>                              | <b>125.349.333</b>                  | <b>65.443.161</b>   | <b>24.261.739</b>                    | <b>7.845.874</b>                       | <b>55.172.547</b>                          | <b>278.072.654</b> |
| <b>На дан 1. јануара 2021.</b>                          |                                     |                     |                                      |  |  |                    |
| Набавна вредност  | 189.297.949                         | 160.908.071         | 54.118.866                           | 16.582.366                             | 18.329.919                                 | 439.237.171        |
| Исправка вредности и обезвређење                        | (63.463.518)                        | (57.807.804)        | (30.128.250)                         | (8.838.112)                            | (2.507.663)                                | (162.745.347)      |
| <b>Неотписана вредност</b>                              | <b>125.834.431</b>                  | <b>103.100.267</b>  | <b>23.990.616</b>                    | <b>7.744.254</b>                       | <b>15.822.256</b>                          | <b>276.491.824</b> |
| <b>Период завршен 30. септембра 2021.</b>               |                                     |                     |                                      |  |  |                    |
| Повећања  | -                                   | -                   | -                                    | -                                      | 11.786.628                                 | 11.786.628         |
| Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса | 147.697                             | -                   | -                                    | -                                      | -  | 147.697            |
| Пренос са инвестиција у току                            | 11.453.813                          | 1.562.624           | 909.036                              | 110.847                                | (14.036.320)                               | -                  |
| Обезвређење   | -                                   | -                   | -                                    | -                                      | (11.864)                                   | (11.864)           |
| Амортизација  | (8.821.522)                         | (5.921.774)         | (1.292.657)                          | (372.915)                              | -  | (16.408.868)       |
| Отуђења и отписи  | (25.426)                            | (17.306)            | (98.483)                             | -                                      | (12.922)                                   | (154.137)          |
| Пренос на инвестиционе некретнине                       | -                                   | -                   | -                                    | -                                      | (7.149)                                    | (7.149)            |
| Пренос на стална средства намењена продаји              | -                                   | -                   | -                                    | (16.366)                               | -  | (16.366)           |
| Пренос на право коришћења средстава                     | -                                   | -                   | (153.427)                            | -                                      | -  | (153.427)          |
| Остали преноси  | (2.913)                             | 496.291             | (471.888)                            | (21.489)                               | (177.500)                                  | (177.499)          |
|   | <b>128.586.080</b>                  | <b>99.220.102</b>   | <b>22.883.197</b>                    | <b>7.444.331</b>                       | <b>13.363.129</b>                          | <b>271.496.839</b> |
| <b>На дан 30. септембра 2021.</b>                       |                                     |                     |                                      |  |  |                    |
| Набавна вредност  | 200.513.412                         | 163.300.269         | 53.446.747                           | 16.588.211                             | 15.884.607                                 | 449.733.246        |
| Исправка вредности и обезвређење                        | (71.927.332)                        | (64.080.167)        | (30.563.550)                         | (9.143.880)                            | (2.521.478)                                | (178.236.407)      |
| <b>Неотписана вредност</b>                              | <b>128.586.080</b>                  | <b>99.220.102</b>   | <b>22.883.197</b>                    | <b>7.444.331</b>                       | <b>13.363.129</b>                          | <b>271.496.839</b> |

## 11. ПРАВО КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА

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

|  | Земљиште Некретнине |                | Постројења и опрема |                | Укупно           |
|--|---------------------|----------------|---------------------|----------------|------------------|
|  |                     |                |                     | Возила         |                  |
| <b>На дан 1. јануара 2020. године</b>    | -                   | <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)          |
| <b>На дан 30. септембра 2020. године</b> | <b>5.632</b>        | <b>532.393</b> | <b>241.107</b>      | <b>566.496</b> | <b>1.345.628</b> |
| <b>На дан 1. јануара 2021. године</b>    | <b>5.006</b>        | <b>519.681</b> | <b>167.526</b>      | <b>730.664</b> | <b>1.422.877</b> |
| Повећања                                 | -                   | 183.611        | 21.166              | 9.467          | 214.244          |
| Амортизација                             | (1.877)             | (51.909)       | (63.680)            | (154.645)      | (272.111)        |
| Пренос са ППЕ                            | -                   | 153.427        | -                   | -              | 153.427          |
| Ефекти модификације уговора              | -                   | (15.114)       | (53)                | -              | (15.167)         |
| Отуђења                                  | -                   | -              | -                   | (1.811)        | (1.811)          |
| <b>На дан 30. септембра 2021. године</b> | <b>3.129</b>        | <b>789.696</b> | <b>124.959</b>      | <b>583.675</b> | <b>1.501.459</b> |

## 12. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

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

## 13. ОСТАЛА СТАЛНА ИМОВИНА

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 16. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

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

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



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

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

## 18. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

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

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

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

### (а) Дугорочни кредит - Гаспром Њефт

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

### (б) Банкарски кредити

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

Доспеће банкарских кредита:

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

Валутна структура дугорочних обавеза по основу банкарских кредита је следећа:

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

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

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

## 19. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЗАКУПА

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

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

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

Износи признати у оквиру биланса успеха:

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

## 20. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПРЕРАДЕ

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

## 21. ТРОШКОВИ ПРОДАЈЕ, ОПШТИ И АДМИНИСТРАТИВНИ ТРОШКОВИ

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

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

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

**23. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ**

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

**24. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**

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

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

**25. ОДМЕРАВАЊЕ ФЕР ВРЕДНОСТИ**

У периодичним сажетим финансијским извештајима инвестиционе некретнине и финансијска средства расположива за продају су вреднована по фер вредности. Технике вредновања коришћене у процесу одмеравања фер вредности средстава идентичне су онима обелодањеним у финансијским извештајима на дан 31. децембра 2020. године. Такође, током првих девет месеци 2021. године није било трансфера средстава између хијерархија фер вредновања.

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

## 26. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

### Економско окружење у Републици Србији

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

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

### *Заштита животне средине*

Руководство Друштва је проценило и извршило резервисање за заштиту животне средине на дан извештаја у износу од 383.419 хиљада РСД (31. децембар 2020: 408.540 хиљада РСД) на основу интерне процене о усаглашености Друштва са законском регулативом Републике Србије.

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

### *Порези*

Порески закони се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. Пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала. Руководство је проценило на дан 30. септембра 2021. године да је Друштво измирило све пореске обавезе према држави.

### *Капиталне обавезе*

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

Није било других значајних потенцијалних и преузетих обавеза Друштва.

## 27. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

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

Већински власник Друштва је Гаспром Њефт, Ст Петерсбург, Руска Федерација у чијем власништву

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

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

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

|  | Зависна друштва   | Матично друштво     | Заједничка улагања, придружена лица и лица под заједничком контролом |
|--|-------------------|---------------------|--|
| <b>На дан 30. септембра 2021.</b>  |                   |                     |  |
| Краткорочни финансијски пласмани   | 12.070.206        | -                   | -  |
| Потраживања по основу продаје и друга потраживања                                    | 5.666.017         | -                   | 863.904  |
| Остала обртна имовина  | 2.806             | -                   | 5.999  |
| Право коришћења средстава  | 44.384            | -                   | 458  |
| Инвестиције у зависна друштва и заједничка улагања                                   | 13.425.627        | -                   | 1.038.800  |
| Дугорочни финансијски пласмани   | 18.757.442        | -                   | -  |
| Добављачи и остале обавезе из пословања  | (4.232.412)       | (5.308.470)         | (1.087.565)  |
| Остале краткорочне обавезе   | (16.678)          | -                   | (1.873)  |
| Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана | (1.843.759)       | (5.467.884)         | -  |
| Текуће обавезе по основу закупа  | (2.303)           | -                   | (142)  |
| Дугорочне финансијске обавезе  | -                 | (4.100.913)         | -  |
| Дугорочне обавезе по основу закупа   | (44.570)          | -                   | (248)  |
|  | <b>43.826.760</b> | <b>(14.877.267)</b> | <b>819.333</b>   |

|  | Зависна друштва   | Матично друштво     | Заједничка улагања, придружена лица и лица под заједничком контролом |
|--|-------------------|---------------------|--|
| <b>На дан 31. децембра 2020.</b>   |                   |                     |  |
| Краткорочни финансијски пласмани   | 6.522.880         | -                   | -  |
| Потраживања по основу продаје и друга потраживања                                    | 3.485.689         | -                   | 1.582.736  |
| Остала обртна имовина  | 2.359             | -                   | 25.095   |
| Право коришћења средстава  | 46.396            | -                   | 125  |
| Инвестиције у зависна друштва и заједничка улагања                                   | 13.425.627        | -                   | 1.038.800  |
| Дугорочни финансијски пласмани   | 23.753.095        | -                   | -  |
| Добављачи и остале обавезе из пословања  | (3.465.869)       | (3.204.199)         | (1.115.667)  |
| Остале краткорочне обавезе   | (54.150)          | -                   | (4.530)  |
| Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана | (1.757.459)       | (5.468.847)         | -  |
| Текуће обавезе по основу закупа  | (2.249)           | -                   | (84)   |
| Дугорочне финансијске обавезе  | -                 | (8.203.270)         | -  |
| Дугорочне обавезе по основу закупа   | (46.076)          | -                   | -  |
|  | <b>41.910.243</b> | <b>(16.876.316)</b> | <b>1.526.475</b>   |

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

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

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

#### Трансакције са кључним руководством

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

## 28. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

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

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

## Консолидовани финансијски извештаји

## Консолидовани извештај о финансијској позицији

| Имовина   | Напомене | 30. септембар<br>2021 | 31. децембар<br>2020 |
|---|----------|-----------------------|----------------------|
| <b>Обртна имовина</b>   |          | <i>(неревидирани)</i> |                      |
| Готовински еквиваленти и готовина   | 5        | 8.754.640             | 8.488.302            |
| Краткорочни финансијски пласмани  | 6        | 28.275                | 266.224              |
| Потраживања по основу продаје и друга<br>потраживања                                    | 7        | 31.263.570            | 20.898.742           |
| Залихе  | 8        | 45.893.791            | 27.748.226           |
| Потраживања за више плаћен порез на добит   |          | -                     | 1.012.225            |
| Остала обртна имовина   | 9        | 7.146.292             | 6.117.761            |
| Стална средства намењена продаји  |          | 40.667                | 39.146               |
| <b>Укупно обртна имовина</b>  |          | <b>93.127.235</b>     | <b>64.570.626</b>    |
| <b>Стална имовина</b>   |          |                       |                      |
| Некретнине, постројења и опрема   | 10       | 301.391.455           | 306.479.078          |
| Право коришћења средстава   | 11       | 2.513.784             | 2.660.794            |
| Инвестиционе некретнине   |          | 1.579.301             | 1.574.329            |
| Гудвил и остала нематеријална улагања   |          | 4.421.129             | 4.485.734            |
| Инвестиције у придружене ентитете и заједничка<br>улагања                               | 12       | 1.674.396             | 1.747.430            |
| Потраживања по основу продаје и остала дугорочна<br>потраживања                         |          | 2.821                 | 78.459               |
| Дугорочни финансијски пласмани  |          | 263.330               | 110.571              |
| Одложена пореска средства   |          | 1.719.069             | 2.313.438            |
| Остала стална имовина   | 13       | 1.199.879             | 1.209.728            |
| <b>Укупно стална имовина</b>  |          | <b>314.765.164</b>    | <b>320.659.561</b>   |
| <b>Укупно имовина</b>   |          | <b>407.892.399</b>    | <b>385.230.187</b>   |
| <b>Обавезе и капитал</b>  |          |                       |                      |
| <b>Краткорочне обавезе</b>  |          |                       |                      |
| Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних<br>обавеза који доспева до годину дана | 14       | 9.682.194             | 11.662.083           |
| Текуће обавезе по основу закупа   | 19       | 625.232               | 610.725              |
| Добављачи и остале обавезе из пословања   | 15       | 35.903.160            | 23.501.690           |
| Остале краткорочне обавезе  | 16       | 7.922.150             | 9.887.618            |
| Обавезе за порез на добит   |          | 3.112.536             | -                    |
| Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит   | 17       | 11.337.719            | 10.110.787           |
| Резервисања за обавезе и трошкове   |          | 1.459.566             | 2.382.745            |
| <b>Укупно краткорочне обавезе</b>   |          | <b>70.042.557</b>     | <b>58.155.648</b>    |
| <b>Дугорочна резервисања и обавезе</b>  |          |                       |                      |
| Дугорочне финансијске обавезе   | 18       | 69.145.757            | 71.269.506           |
| Дугорочне обавезе по основу закупа  | 19       | 1.627.959             | 1.868.666            |
| Остале дугорочне финансијске обавезе  |          | 847.232               | 841.847              |
| Резервисања за обавезе и трошкове   |          | 11.040.705            | 10.332.213           |
| <b>Укупно дугорочна резервисања и обавезе</b>   |          | <b>82.661.653</b>     | <b>84.312.232</b>    |
| <b>Капитал</b>  |          |                       |                      |
| Акцијски капитал  |          | 81.530.200            | 81.530.200           |
| Резерве   |          | 490.444               | 383.186              |
| Нераспоређена добит   |          | 173.147.867           | 160.829.243          |
| <b>Капитал који се може приписати власницима<br/>Друштва</b>                            |          | <b>255.168.511</b>    | <b>242.742.629</b>   |
| Капитал који припада учешћима без права контроле  |          | 19.678                | 19.678               |
| <b>Укупан капитал</b>   |          | <b>255.188.189</b>    | <b>242.762.307</b>   |
| <b>Укупно обавезе и капитал</b>   |          | <b>407.892.399</b>    | <b>385.230.187</b>   |

у 000 РСД



## Извештај о укупном резултату

|  |          | Период од три месеца који се завршио 30. септембра |                     | Период од девет месеци који се завршио 30. септембра |                      |
|--|----------|--|---------------------|--|----------------------|
|  |          | 2021   | 2020                | 2021   | 2020                 |
|  |          | (неревидирани)                                     | (неревидирани)      | (неревидирани)                                       | (неревидирани)       |
| Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса                                      |          | 79.580.776   | 45.741.550          | 187.450.200  | 126.182.106          |
| Остали приходи од продаје  |          | 4.924.745  | 3.635.804           | 12.764.131   | 9.138.642            |
| <b>Укупно приходи од продаје</b>   | <b>4</b> | <b>84.505.521</b>                                  | <b>49.377.354</b>   | <b>200.214.331</b>                                   | <b>135.320.748</b>   |
| Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата  |          | (53.673.260)                                       | (28.242.260)        | (118.686.965)  | (86.330.452)         |
| Трошкови производње и прераде  | 20       | (7.201.000)  | (6.437.662)         | (19.909.028)   | (17.092.112)         |
| Трошкови продаје, општи и административни трошкови                                     | 21       | (5.729.530)  | (5.581.614)         | (17.944.040)   | (17.310.533)         |
| Трошкови транспорта  |          | (370.155)  | (279.524)           | (967.093)  | (791.831)            |
| Трошкови амортизације  |          | (6.255.513)  | (5.610.529)         | (18.752.682)   | (16.735.220)         |
| Трошкови пореза изузев пореза на добит   |          | (1.567.349)  | (1.316.901)         | (4.540.314)  | (4.027.335)          |
| Трошкови истраживања   |          | (4.413)  | -                   | (11.001)   | (3.579)              |
| <b>Укупно пословни расходи</b>   |          | <b>(74.801.220)</b>                                | <b>(47.468.490)</b> | <b>(180.811.123)</b>                                 | <b>(142.291.062)</b> |
| Остали приходи (расходи), нето   |          | (27.354)   | 413.719             | (40.698)   | 15.108               |
| <b>Пословни добитак (губитак)</b>  |          | <b>9.676.947</b>                                   | <b>2.322.583</b>    | <b>19.362.510</b>                                    | <b>(6.955.206)</b>   |
| Удео у добитку (губитку) придружених ентитета и заједничких улагања                    |          | 13.857   | (20.572)            | (73.034)   | (63.189)             |
| Нето (губитак) на курсним разликама  | 22       | (455.511)  | (74.153)            | (924.329)  | (455.882)            |
| Финансијски приходи  | 23       | 27.325   | 30.346              | 62.800   | 93.527               |
| Финансијски расходи  | 24       | (495.506)  | (438.911)           | (1.359.588)  | (1.427.155)          |
| <b>Укупно остали расходи</b>   |          | <b>(909.835)</b>                                   | <b>(503.290)</b>    | <b>(2.294.151)</b>                                   | <b>(1.852.699)</b>   |
| <b>Добитак (губитак) пре опорезивања</b>   |          | <b>8.767.112</b>                                   | <b>1.819.293</b>    | <b>17.068.359</b>                                    | <b>(8.807.905)</b>   |
| Порески (расходи) приходи  |          | (1.450.150)  | (16.169)            | (3.154.913)  | (67.539)             |
| Одложени порески приходи (расходи)   |          | (72.905)   | 141.450             | (594.087)  | 571.447              |
| <b>Порез на добит</b>  |          | <b>(1.523.055)</b>                                 | <b>125.281</b>      | <b>(3.749.000)</b>                                   | <b>503.908</b>       |
| <b>Нето добитак (губитак) за период</b>  |          | <b>7.244.057</b>                                   | <b>1.944.574</b>    | <b>13.319.359</b>                                    | <b>(8.303.997)</b>   |
| <b>Укупно остали резултат</b>  |          | <b>28.599</b>                                      | <b>36.587</b>       | <b>107.714</b>                                       | <b>112.069</b>       |
| <b>Ставке које накнадно неће бити признате у добитку (губитку)</b>                     |          |  |                     |  |                      |
| Добици (губици) по основу улагања у инструменте капитала                               |          | (571)  | 916                 | 840  | (259)                |
| <b>Ставке које могу накнадно бити признате у добитку (губитку)</b>                     |          |  |                     |  |                      |
| Добици (губици) по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања        |          | 29.170   | 35.671              | 106.874  | 112.328              |
| <b>Укупно остали резултат</b>  |          | <b>28.599</b>                                      | <b>36.587</b>       | <b>107.714</b>                                       | <b>112.069</b>       |
| <b>Укупан добитак (губитак) за период</b>  |          | <b>7.272.656</b>                                   | <b>1.981.161</b>    | <b>13.427.073</b>                                    | <b>(8.191.928)</b>   |
| <b>Добит (губитак) која се може приписати:</b>   |          |  |                     |  |                      |
| - Акционарима Нафтне индустрије Србије   |          | 7.244.057  | 1.944.574           | 13.319.359   | (8.303.997)          |
| - Учешћима без права контроле  |          | -  | -                   | -  | -                    |
| <b>Добит (Губитак) за период</b>   |          | <b>7.244.057</b>                                   | <b>1.944.574</b>    | <b>13.319.359</b>                                    | <b>(8.303.997)</b>   |
| <b>Укупна добит (губитак) која се може приписати:</b>                                  |          |  |                     |  |                      |
| - Акционарима Нафтне индустрије Србије   |          | 7.272.656  | 1.981.161           | 13.427.073   | (8.191.928)          |
| - Учешћима без права контроле  |          | -  | -                   | -  | -                    |
| <b>Укупна добит (губитак)</b>  |          | <b>7.272.656</b>                                   | <b>1.981.161</b>    | <b>13.427.073</b>                                    | <b>(8.191.928)</b>   |
| Зарада (губитак) по акцији која се може приписати акционарима Нафтне индустрије Србије |          |  |                     |  |                      |
| Основна зарада по акцији (РСД по акцији)   |          | 44,43  | 11,93               | 81,68  | (50,93)              |
| Просечан пондерисани број акција (у милионима)   |          | 163  | 163                 | 163  | 163                  |

у 000 РСД

## Консолидовани извештај о променама на капиталу

Период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2021. и 2020. године

| <i>(неревидирани)</i>  | Капитал који се може приписати власницима Друштва        |                |                     |                    | Учешћа без права контроле |                    |
|--|--|----------------|---------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|
|  | Акцијски капитал   | Резерве        | Нераспоређена добит | Укупно             | Укупно капитал            | Укупно капитал     |
| <b>Стање на дан 1. јануара 2020. године</b>                            | <b>81.530.200</b>  | <b>271.614</b> | <b>173.153.889</b>  | <b>254.955.703</b> | <b>(260.911)</b>          | <b>254.694.792</b> |
| Добит (губитак) за период  | -  | -              | (8.303.997)         | (8.303.997)        | -                         | (8.303.997)        |
| <b>Остали укупни приход (расход)</b>                                   |  |                |                     |                    |                           |                    |
| Губици по основу улагања у инструменте капитала                        | -  | (259)          | -                   | (259)              | -                         | (259)              |
| Добици по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања | -  | 112.328        | -                   | 112.328            | -                         | 112.328            |
| <b>Укупан приход (расход) за период</b>                                | <b>-</b>   | <b>112.069</b> | <b>(8.303.997)</b>  | <b>(8.191.928)</b> | <b>-</b>                  | <b>(8.191.928)</b> |
| Улагања у нове уделе   | -  | -              | (280.589)           | (280.589)          | 280.589                   | -                  |
| Расподела дивиденде  | -  | -              | (4.425.459)         | (4.425.459)        | -                         | (4.425.459)        |
| <b>Укупно трансакције са власницима капитала</b>                       | <b>-</b>   | <b>-</b>       | <b>(4.706.048)</b>  | <b>(4.706.048)</b> | <b>280.589</b>            | <b>(4.425.459)</b> |
| <b>Стање на дан 30. септембра 2020. године</b>                         | <b>81.530.200</b>  | <b>383.683</b> | <b>160.143.844</b>  | <b>242.057.727</b> | <b>19.678</b>             | <b>242.077.405</b> |
|  | <b>Капитал који се може приписати власницима Друштва</b> |                |                     |                    |                           |                    |
| <i>(неревидирани)</i>  | Акцијски капитал   | Резерве        | Нераспоређена добит | Укупно             | Учешћа без права контроле | Укупно капитал     |
| <b>Стање на дан 1. јануара 2021. године</b>                            | <b>81.530.200</b>  | <b>383.186</b> | <b>160.829.243</b>  | <b>242.742.629</b> | <b>19.678</b>             | <b>242.762.307</b> |
| Добит (губитак) за период  | -  | -              | 13.319.359          | 13.319.359         | -                         | 13.319.359         |
| <b>Остали укупни приход (расход)</b>                                   |  |                |                     |                    |                           |                    |
| Добици по основу улагања у инструменте капитала                        | -  | 840            | -                   | 840                | -                         | 840                |
| Добици по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања | -  | 106.874        | -                   | 106.874            | -                         | 106.874            |
| <b>Укупан приход (расход) за период</b>                                | <b>-</b>   | <b>107.714</b> | <b>13.319.359</b>   | <b>13.427.073</b>  | <b>-</b>                  | <b>13.427.073</b>  |
| Расподела дивиденде  | -  | -              | (1.001.191)         | (1.001.191)        | -                         | (1.001.191)        |
| Остало   | -  | (456)          | 456                 | -                  | -                         | -                  |
| <b>Укупно трансакције са власницима капитала</b>                       | <b>-</b>   | <b>(456)</b>   | <b>(1.000.735)</b>  | <b>(1.001.191)</b> | <b>-</b>                  | <b>(1.001.191)</b> |
| <b>Стање на дан 30. септембра 2021. године</b>                         | <b>81.530.200</b>  | <b>490.444</b> | <b>173.147.867</b>  | <b>255.168.511</b> | <b>19.678</b>             | <b>255.188.189</b> |

у 000 РСД

Периодични сажети извештај о токовима готовине<sup>67</sup>

|   | Напомене | Период од девет месеци који се завршио 30. септембра |                     |
|---|----------|--|---------------------|
|   |          | 2021   | 2020                |
| <b>Токови готовине из пословних активности</b>  |          | (неревидирани)                                       | (неревидирани)      |
| Добитак (Губитак) пре опорезивања   |          | <b>17.068.359</b>                                    | <b>(8.807.905)</b>  |
| <b>Корекције за:</b>  |          |  |                     |
| Удео у губитку придружених ентитета и заједничких улагања   |          | 73.034   | 63.189              |
| Финансијски расходи   | 24       | 1.359.588  | 1.427.155           |
| Финансијски приходи   | 23       | (62.800)   | (93.527)            |
| Нето губитак (добитак) по основу нереализованих курсних разлика   |          | (262.308)  | 90.306              |
| Амортизација  |          | 18.752.682   | 16.735.220          |
| Остале неготовинске ставке  |          | 172.094  | (186.414)           |
| <b>Токови готовине из пословних активности пре промена на обртном капиталу</b>                                |          | <b>37.100.649</b>                                    | <b>9.228.024</b>    |
| <b>Промене на обртном капиталу:</b>   |          |  |                     |
| Потраживања од продаје и остала потраживања   |          | (10.002.900)   | 4.582.630           |
| Залихе  |          | (18.129.580)   | 19.647.716          |
| Остала обртна имовина   |          | (883.979)  | (696.780)           |
| Обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе   |          | 11.088.584   | (13.591.691)        |
| Остали порези изузев пореза на добит  |          | 2.450.720  | 2.955.860           |
| <b>Укупно промене на обртном капиталу</b>   |          | <b>(15.477.155)</b>                                  | <b>12.897.735</b>   |
| Порез на добит  |          | (257.719)  | (1.309.039)         |
| Плаћена камата  |          | (1.059.838)  | (1.258.144)         |
| Примљена камата   |          | 60.954   | 79.895              |
| <b>Нето токови готовине из пословних активности</b>   |          | <b>20.366.891</b>                                    | <b>19.638.471</b>   |
| <b>Токови готовине из инвестиционих активности</b>  |          |  |                     |
| Одливи по основу улагања у зависна правна лица  |          | -  | (41)                |
| Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања <sup>68</sup> |          | (14.698.692)   | (23.224.435)        |
| Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме   |          | 292.606  | 423.074             |
| Приливи по основу банкарских депозита, нето   |          | 76.231   | 1.661.911           |
| Примљене дивиденде  |          | -  | 4.274               |
| Остали одливи   |          | (76.422)   | (17.643)            |
| <b>Нето токови готовине из инвестиционих активности</b>   |          | <b>(14.406.277)</b>                                  | <b>(21.152.860)</b> |
| <b>Токови готовине из активности финансирања</b>  |          |  |                     |
| Приливи готовине од примљених кредита   | 14,18    | 13.702.117   | 17.682.783          |
| Готовинске отплате позајмљених износа   | 14,18    | (17.899.082)   | (16.348.028)        |
| Готовинске отплате закупа   | 19       | (522.946)  | (342.244)           |
| Исплата дивиденди власницима Друштва  |          | (1.001.191)  | -                   |
| <b>Нето токови готовине из активности финансирања</b>   |          | <b>(5.721.102)</b>                                   | <b>992.511</b>      |
| Нето повећање (смањење) готовине и готовинских еквивалената   |          | 239.512  | (521.878)           |
| Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената  |          | 26.826   | 66.288              |
| <b>Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода</b>   |          | <b>8.488.302</b>                                     | <b>15.295.810</b>   |
| <b>Готовина и готовински еквиваленти на крају периода</b>   |          | <b>8.754.640</b>                                     | <b>14.840.220</b>   |

у 000 РСД

<sup>67</sup> Политика Друштва је да токове готовине приказује са укљученим ПДВ.<sup>68</sup> Нето токови готовине из инвестиционих активности укључују ПДВ у износу од 1,7 млрд РСД (2020: 1,7 млрд РСД)

Напомене уз финансијске извештаје<sup>69</sup>**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%. ПАО Газпром поседује 95,7% акција Газпром Њефта. Крајњи власник Групе је Руска Федерација.

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

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

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

<sup>69</sup> Политика Друштва је да токове готовине приказује са укљученим ПДВ.

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

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 2020. године, осим оних које су описане у делу Примена нових Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ).

## 3. НОВИ РАЧУНОВОДСТВЕНИ СТАНДАРДИ

### Примена нових МСФИ

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

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

### Нови рачуноводствени стандарди

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

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

- Обелодањивање Рачуноводствених политика – измене и допуне MPC 1 (објављене фебруара 2021. године и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2023. године).
- Обелодањивање Рачуноводствених процена – измене и допуне MPC 8 (објављене фебруара 2021. године и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2023. године)

Одложени порез на имовину и обавезе које произилазе из једне трансакције - Измене MPC 12 (објављене у мају 2021. године и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2023. године).

#### 4. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

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

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

|  | Истраживање<br>и производња | Прерада и<br>маркетинг | Елиминације  | Укупно            |
|--|-----------------------------|------------------------|--------------|-------------------|
| Пословни приход сегмента                                     | 32.549.594                  | 198.667.202            | (31.002.465) | 200.214.331       |
| Међусегментни  | 30.632.140                  | 370.325                | (31.002.465) | -                 |
| Екстерни   | 1.917.454                   | 198.296.877            | -            | 200.214.331       |
| <b>ЕБИТДА (сегментни резултат)</b>                           | <b>22.328.259</b>           | <b>15.898.848</b>      | -            | <b>38.227.107</b> |
| Амортизација   | (10.238.235)                | (8.514.447)            | -            | (18.752.682)      |
| Удео у губитку придружених ентитета и<br>заједничких улагања | -                           | (73.034)               | -            | (73.034)          |
| Нето губитак на курсним разликама                            | (214.438)                   | (709.891)              | -            | (924.329)         |
| Финансијски расходи, нето                                    | (242.211)                   | (1.054.577)            | -            | (1.296.788)       |
| Порез на добит   | (214.390)                   | (3.534.610)            | -            | (3.749.000)       |
| <b>Сегментни добитак</b>                                     | <b>11.399.901</b>           | <b>1.919.458</b>       | -            | <b>13.319.359</b> |

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

|  | Истраживање<br>и производња | Прерада и<br>маркетинг | Елиминације  | Укупно             |
|--|-----------------------------|------------------------|--------------|--------------------|
| Пословни приход сегмента                                     | 23.042.505                  | 135.140.649            | (22.862.406) | 135.320.748        |
| Међусегментни  | 22.410.084                  | 452.322                | (22.862.406) | -                  |
| Екстерни   | 632.421                     | 134.688.327            | -            | 135.320.748        |
| <b>ЕБИТДА (сегментни резултат)</b>                           | <b>12.649.336</b>           | <b>(2.299.203)</b>     | <b>-</b>     | <b>10.350.133</b>  |
| Амортизација   | (9.230.101)                 | (7.505.119)            | -            | (16.735.220)       |
| Удео у губитку придружених ентитета и<br>заједничких улагања | -                           | (63.189)               | -            | (63.189)           |
| Нето губитак на курсним разликама                            | (225.787)                   | (230.095)              | -            | (455.882)          |
| Финансијски расходи, нето                                    | (74.814)                    | (1.258.814)            | -            | (1.333.628)        |
| Порез на добит   | (63.057)                    | 566.965                | -            | 503.908            |
| <b>Сегментни добитак/(губитак)</b>                           | <b>2.663.555</b>            | <b>(10.967.552)</b>    | <b>-</b>     | <b>(8.303.997)</b> |

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

|  | Период од три месеца<br>који се завршио 30.<br>септембра |                  | Период од девет месеци<br>који се завршио 30.<br>септембра |                   |
|--|--|------------------|--|-------------------|
|  | 2021   | 2020             | 2021   | 2020              |
| Нето добитак (губитак) за период                                       | 7.244.057  | 1.944.574        | 13.319.359   | (8.303.997)       |
| Порез на добит   | 1.523.055  | (125.281)        | 3.749.000  | (503.908)         |
| Финансијски расходи  | 495.506  | 438.911          | 1.359.588  | 1.427.155         |
| Финансијски приходи  | (27.325)   | (30.346)         | (62.800)   | (93.527)          |
| Трошкови амортизације  | 6.255.513  | 5.610.529        | 18.752.682   | 16.735.220        |
| Удео у губитку (добитку) придружених<br>ентитета и заједничких улагања | (13.857)   | 20.572           | 73.034   | 63.189            |
| Нето губитак на курсним разликама                                      | 455.511  | 74.153           | 924.329  | 455.882           |
| Остали расходи (приходи), нето   | 27.354   | (413.719)        | 40.698   | (15.108)          |
| Остали неоперативни расходи, нето                                      | 45.734   | 515.965          | 71.217   | 585.227           |
| <b>ЕБИТДА</b>  | <b>16.005.548</b>  | <b>8.035.358</b> | <b>38.227.107</b>  | <b>10.350.133</b> |

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

|                             | Период од девет месеци који се завршио<br>30. септембра 2021. |                                   |                    |
|-----------------------------|---|-----------------------------------|--------------------|
|                             | Домаће<br>тржиште   | Извоз и<br>међународна<br>продаја | Укупно             |
| Продаја сирове нафте        | -   | 1.212.510                         | 1.212.510          |
| Продаја природног гаса      | 225.472   | -                                 | 225.472            |
| <i>Малопродаја</i>          | -   | -                                 | -                  |
| <i>Велепродаја</i>          | 225.472   | -                                 | 225.472            |
| Продаја нафтних деривата    | 135.229.021   | 50.783.197                        | 186.012.218        |
| <i>Малопродаја</i>          | 47.741.008  | 11.456.819                        | 59.197.827         |
| <i>Велепродаја</i>          | 87.488.013  | 39.326.378                        | 126.814.391        |
| Продаја електричне енергије | 1.298.061   | 465.243                           | 1.763.304          |
| Приходи од закупа           | 225.976   | 14.517                            | 240.493            |
| Остала продаја              | 7.811.870   | 2.948.464                         | 10.760.334         |
| <b>Продаја укупно</b>       | <b>144.790.400</b>  | <b>55.423.931</b>                 | <b>200.214.331</b> |

|                             | Период од девет месеци који се завршио<br>30. септембра 2020. |                                   |                    |
|-----------------------------|---|-----------------------------------|--------------------|
|                             | Домаће<br>тржиште   | Извоз и<br>међународна<br>продаја | Укупно             |
| Продаја сирове нафте        | -   | 445.567                           | 445.567            |
| Продаја природног гаса      | 311.257   | -                                 | 311.257            |
| <i>Малопродаја</i>          | -   | -                                 | -                  |
| <i>Велепродаја</i>          | 311.257   | -                                 | 311.257            |
| Продаја нафтних деривата    | 93.123.225  | 32.302.057                        | 125.425.282        |
| <i>Малопродаја</i>          | 36.781.829  | 8.309.629                         | 45.091.458         |
| <i>Велепродаја</i>          | 56.341.396  | 23.992.428                        | 80.333.824         |
| Продаја електричне енергије | 603.673   | 186.222                           | 789.895            |
| Приходи од закупа           | 220.814   | 7.145                             | 227.959            |
| Остала продаја              | 6.005.725   | 2.115.063                         | 8.120.788          |
| <b>Продаја укупно</b>       | <b>100.264.694</b>  | <b>35.056.054</b>                 | <b>135.320.748</b> |

Од укупног износа прихода од продаје нафтних деривата (велепродаја) у износу од 126.814.391 хиљаду РСД (2020: 80.333.824 хиљаде РСД) приходи у износу од 18.524.299 хиљада РСД (2020: 11.570.590 хиљада РСД) односе се на домаћег купца ХИП Петрохемију. Ови приходи чине велепродају у оквиру Downstream сегмента пословања.

Остала продаја се углавном односи на продају допунског асортимана на бензинским станицама у износу од 8.128.620 хиљада РСД (2020: 6.461.800 хиљада 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 144.790.400 хиљада РСД (2020: 100.264.694 хиљаде РСД) док је укупан приход од екстерних купаца са територије других земаља износио 55.423.931 хиљаду РСД (2020: 35.056.054 хиљада РСД).

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

|  | Период од девет месеци који се<br>завршио 30. септембра |                   |
|--|---|-------------------|
|  | 2021  | 2020              |
| Продаја сирове нафте                                 | 1.212.510   | 445.567           |
| Продаја нафтних деривата (малопродаја и велепродаја) |   |                   |
| Бугарска   | 9.454.340   | 7.783.449         |
| Босна и Херцеговина                                  | 17.534.553  | 9.792.474         |
| Румунија   | 11.671.314  | 8.279.592         |
| Швајцарска   | 1.381.466   | 441.009           |
| Хрватска   | 1.845.548   | 1.235.983         |
| Северна Македонија                                   | 412.734   | 596.691           |
| Мађарска   | 577.509   | 595.251           |
| Велика Британија                                     | 3.138.391   | 578.586           |
| Немачка  | 933.433   | 720.351           |
| Остала тржишта                                       | 3.833.909   | 2.278.671         |
|  | 50.783.197  | 32.302.057        |
| Продаја електричне енергије                          | 465.243   | 186.222           |
| Приходи од закупа                                    | 14.517  | 7.145             |
| Остали приходи                                       | 2.948.464   | 2.115.063         |
|  | <b>55.423.931</b>                                       | <b>35.056.054</b> |

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



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

|                     | 30. септембар<br>2021 | 31. децембар<br>2020 |
|---------------------|-----------------------|----------------------|
| Србија              | 283.366.399           | 288.696.880          |
| Румунија            | 12.730.423            | 12.430.336           |
| Босна и Херцеговина | 7.624.030             | 7.649.494            |
| Бугарска            | 6.184.817             | 6.423.225            |
|                     | <b>309.905.669</b>    | <b>315.199.935</b>   |

## 5. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

|                                   | 30. септембар<br>2021 | 31. децембар<br>2020 |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Готовина у банци и благајни       | 6.623.308             | 5.576.619            |
| Депозити са доспећем до 3 месеца  | 1.877.027             | 2.643.210            |
| Новчана средства на ескроу рачуну | 254                   | 8.329                |
| Остала новчана средства           | 254.051               | 260.144              |
|                                   | <b>8.754.640</b>      | <b>8.488.302</b>     |

## 6. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

|  | 30. септембар<br>2021 | 31. децембар<br>2020 |
|--|-----------------------|----------------------|
| Краткорочни кредити  | 2.019                 | 2.019                |
| Депозити са доспећем преко три месеца, а мање од годину дана | 28.275                | 266.224              |
| <i>Минус исправка вредности</i>                              | (2.019)               | (2.019)              |
|  | <b>28.275</b>         | <b>266.224</b>       |

На дан 30. септембра 2021. године депозити са доспећем преко три месеца, а мање од годину дана износе 28.275 хиљада РСД (31. децембра 2020. године: 266.224 хиљаде РСД) односе се на депозите пласиране пословним банкама у динарима са каматном стопом од 2,4% годишње деноминирани у РСД (2020. године: 0,5% месечно до 2,8% годишње деноминирани у РСД и ЕУР).

## 7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

|  | 30. септембар<br>2021 | 31. децембар<br>2020 |
|--|-----------------------|----------------------|
| Потраживања по основу продаје                                      | 39.703.544            | 29.709.881           |
| Остала потраживања   | 89.875                | 91.781               |
| Потраживања за нефактурисани приход                                | -                     | 55.204               |
| <i>Исправка вредности потраживања по основу продаје</i>            | (8.488.903)           | (8.912.085)          |
| <i>Исправка вредности осталих потраживања</i>                      | (40.946)              | (46.039)             |
| <b>Укупно за потраживања по основу продаје и друга потраживања</b> | <b>31.263.570</b>     | <b>20.898.742</b>    |

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

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

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

|        | 30. септембар<br>2021 | 31. децембар<br>2020 |
|--------|-----------------------|----------------------|
| РСД    | 26.454.010            | 18.381.025           |
| ЕУР    | 2.019.578             | 833.832              |
| УСД    | 179.519               | 245.377              |
| Остало | 2.610.463             | 1.438.508            |
|        | <b>31.263.570</b>     | <b>20.898.742</b>    |

## 8. ЗАЛИХЕ

|                                  | 30. септембар<br>2021 | 31. децембар<br>2020 |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Сирова нафта                     | 26.602.109            | 14.118.415           |
| Нафтни деривати                  | 16.956.097            | 11.279.391           |
| Материјал                        | 5.870.349             | 5.904.420            |
| Остало                           | 1.150.063             | 1.203.773            |
| <i>Минус: Исправка вредности</i> | (4.684.827)           | (4.757.773)          |
|                                  | <b>45.893.791</b>     | <b>27.748.226</b>    |

## 9. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА

|                                  | 30. септембар<br>2021 | 31. децембар<br>2020 |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Дати аванси                      | 585.649               | 515.693              |
| Потраживања за ПДВ               | 196.527               | 117.430              |
| Разграничени ПДВ                 | 2.975.936             | 2.111.479            |
| Унапред плаћени трошкови         | 525.447               | 248.940              |
| Унапред плаћени трошкови царине  | 68.256                | 77.694               |
| Унапред плаћена акциза           | 1.892.903             | 2.271.345            |
| Остала краткорочна потраживања   | 8.474.875             | 8.344.888            |
| <i>Минус: Исправка вредности</i> | (7.573.301)           | (7.569.708)          |
|                                  | <b>7.146.292</b>      | <b>6.117.761</b>     |

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 30. септембар 2021. године у износу од 2.975.936 хиљада РСД (31. децембра 2020: 2.111.479 хиљада РСД) је порез на додату вредност у примљеним фактурама које се евидентирају у текућем обрачунском периоду, а право на одбитак претходног пореза се остварује у наредном обрачунском периоду.

Унапред плаћена акциза на дан 30. септембра 2021. године у износу од 1.892.903 хиљаде РСД (31. децембар 2020: 2.271.345 хиљада РСД) се односи на акцизу плаћену држави за готове производе складиштене на неакцизном складишту.

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

**10. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА**

|   | Средства за<br>производњу<br>нафте и гаса | Средства за<br>прераду | Средства за<br>маркетинг и<br>дистрибуцију | Остале<br>некретнине,<br>постројења<br>и опрема | Некретнине,<br>постројења<br>и опрема у<br>припреми | Укупно             |
|---|---|------------------------|--|---|---|--------------------|
| <b>На дан 1. јануара 2020.</b>                          |   |                        |  |   |   |                    |
| Набавна вредност  | 185.208.089                               | 119.078.761            | 70.157.189                                 | 19.406.385                                      | 69.075.268  | 462.925.692        |
| Исправка вредности и обезвређење                        | (58.573.177)                              | (51.705.166)           | (34.354.810)                               | (10.321.625)                                    | (2.036.347)   | (156.991.125)      |
| <b>Неотписана вредност</b>                              | <b>126.634.912</b>                        | <b>67.373.595</b>      | <b>35.802.379</b>                          | <b>9.084.760</b>                                | <b>67.038.921</b>                                   | <b>305.934.567</b> |
| <b>Период завршен 30. септембра 2020.</b>               |   |                        |  |   |   |                    |
| Повећања  | -   | -                      | -  | -   | 18.244.365  | 18.244.365         |
| Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса | 223.136                                   | -                      | -  | -   | -   | 223.136            |
| Пренос са инвестиција у току                            | 12.492.045                                | 2.890.972              | 2.974.494                                  | 283.004   | (18.640.515)  | -                  |
| Обезвређење   | -   | -                      | (48.805)                                   | -   | (31.304)  | (80.109)           |
| Амортизација  | (8.955.652)                               | (4.537.136)            | (1.864.093)                                | (539.414)                                       | (3.542)   | (15.899.837)       |
| Отуђења и отписи  | (43.327)                                  | (12.041)               | (95.510)                                   | (8.225)   | (44.052)  | (203.155)          |
| Остали преноси  | (106.290)                                 | (272.229)              | 4.383                                      | 205.514   | 82.159  | (86.463)           |
| Транслационе резерве                                    | (35)                                      | -                      | (51.126)                                   | 4   | (165.351)   | (216.508)          |
|   | <b>130.244.789</b>                        | <b>65.443.161</b>      | <b>36.721.722</b>                          | <b>9.025.643</b>                                | <b>66.480.681</b>                                   | <b>307.915.996</b> |
| <b>На дан 30. септембра 2020.</b>                       |   |                        |  |   |   |                    |
| Набавна вредност  | 197.684.876                               | 121.472.490            | 72.594.795                                 | 19.544.986                                      | 68.549.686  | 479.846.833        |
| Исправка вредности и обезвређење                        | (67.440.087)                              | (56.029.329)           | (35.873.073)                               | (10.519.343)                                    | (2.069.005)   | (171.930.837)      |
| <b>Неотписана вредност</b>                              | <b>130.244.789</b>                        | <b>65.443.161</b>      | <b>36.721.722</b>                          | <b>9.025.643</b>                                | <b>66.480.681</b>                                   | <b>307.915.996</b> |
| <b>На дан 1. јануара 2021.</b>                          |   |                        |  |   |   |                    |
| Набавна вредност  | 201.221.015                               | 160.908.071            | 72.666.132                                 | 19.440.677                                      | 29.971.204  | 484.207.099        |
| Исправка вредности и обезвређење                        | (70.509.519)                              | (57.807.804)           | (36.316.450)                               | (10.542.208)                                    | (2.552.040)   | (177.728.021)      |
| <b>Неотписана вредност</b>                              | <b>130.711.496</b>                        | <b>103.100.267</b>     | <b>36.349.682</b>                          | <b>8.898.469</b>                                | <b>27.419.164</b>                                   | <b>306.479.078</b> |
| <b>Период завршен 30. септембра 2021.</b>               |   |                        |  |   |   |                    |
| Повећања  | -   | -                      | -  | -   | 13.185.111  | 13.185.111         |
| Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса | 279.807                                   | -                      | -  | -   | -   | 279.807            |
| Пренос са инвестиција у току                            | 14.950.596                                | 1.562.624              | 1.089.936                                  | 128.062   | (17.731.218)  | -                  |
| Обезвређење   | -   | -                      | -  | -   | (11.874)  | (11.874)           |
| Амортизација  | (9.658.892)                               | (5.921.774)            | (1.749.506)                                | (500.929)                                       | (3.523)   | (17.834.624)       |
| Отуђења и отписи  | (26.163)                                  | (17.306)               | (100.329)                                  | 42  | (12.952)  | (156.708)          |
| Пренос на право коришћења средстава                     | -   | -                      | (153.427)                                  | -   | -   | (153.427)          |
| Остали преноси  | (2.913)                                   | 496.291                | (471.889)                                  | (38.186)  | (184.953)   | (201.650)          |
| Транслационе резерве                                    | (23.394)                                  | (1)                    | (43.352)                                   | (1)   | (127.510)   | (194.258)          |
|   | <b>136.230.537</b>                        | <b>99.220.101</b>      | <b>34.921.115</b>                          | <b>8.487.457</b>                                | <b>22.532.245</b>                                   | <b>301.391.455</b> |
| <b>На дан 30. септембра 2021.</b>                       |   |                        |  |   |   |                    |
| Набавна вредност  | 216.218.419                               | 163.300.268            | 72.092.380                                 | 19.293.886                                      | 25.101.262  | 496.006.215        |
| Исправка вредности и обезвређење                        | (79.987.882)                              | (64.080.167)           | (37.171.265)                               | (10.806.429)                                    | (2.569.017)   | (194.614.760)      |
| <b>Неотписана вредност</b>                              | <b>136.230.537</b>                        | <b>99.220.101</b>      | <b>34.921.115</b>                          | <b>8.487.457</b>                                | <b>22.532.245</b>                                   | <b>301.391.455</b> |

## 11. ПРАВО КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА

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

|  | Земљиште Некретнине |                  | Постројења и опрема |                | Возила           | Укупно |
|--|---------------------|------------------|---------------------|----------------|------------------|--------|
|  |                     |                  |                     |                |                  |        |
| <b>На дан 1. јануара 2020. године</b>    | <b>148.676</b>      | <b>1.023.199</b> | <b>438.495</b>      | <b>263.429</b> | <b>1.873.799</b> |        |
| Повећања                                 | 7.509               | 511.897          | -                   | 603.820        | 1.123.226        |        |
| Амортизација                             | (1.877)             | (187.809)        | (38.934)            | (142.851)      | (371.471)        |        |
| Отуђења                                  | -                   | (41.300)         | -                   | (6.416)        | (47.716)         |        |
| Ефекти модификације уговора              | -                   | (5.170)          | -                   | -              | (5.170)          |        |
| Транслационе резерве                     | (185)               | (173)            | (5.945)             | (32)           | (6.335)          |        |
| <b>На дан 30. септембар 2020. године</b> | <b>154.123</b>      | <b>1.300.644</b> | <b>393.616</b>      | <b>717.950</b> | <b>2.566.333</b> |        |
| <b>На дан 1. јануара 2021. године</b>    | <b>143.732</b>      | <b>1.299.970</b> | <b>338.324</b>      | <b>878.768</b> | <b>2.660.794</b> |        |
| Повећања                                 | -                   | 287.007          | 23.661              | 12.052         | 322.720          |        |
| Амортизација                             | (7.216)             | (211.400)        | (103.018)           | (196.917)      | (518.551)        |        |
| Пренос са основних средстава             | -                   | 153.427          | -                   | -              | 153.427          |        |
| Отуђења                                  | -                   | -                | -                   | (5.497)        | (5.497)          |        |
| Ефекти модификације уговора              | -                   | (16.256)         | (78.457)            | -              | (94.713)         |        |
| Транслационе резерве                     | (2.166)             | (784)            | (1.397)             | (49)           | (4.396)          |        |
| <b>На дан 30. септембар 2021. године</b> | <b>134.350</b>      | <b>1.511.964</b> | <b>179.113</b>      | <b>688.357</b> | <b>2.513.784</b> |        |

## 12. ИНВЕСТИЦИЈЕ У ПРИДРУЖЕНЕ ЕНТИТЕТЕ И ЗАЈЕДНИЧКА УЛАГАЊА

Књиговодствена вредност инвестиција у заједничка улагања на дан 30. септембра 2021. године и 31. децембра 2020. године приказана је у табели испод:

|  |                    | Процент учешћа | 30. септембар 2021 | 31. децембар 2020 |
|--|--------------------|----------------|--------------------|-------------------|
| НИС МЕТ Енерговинд д.о.о. Београд            | Заједничко улагање | 50%            | 894.630            | 915.921           |
| Газпром енергохолдинг Србија д.о.о. Нови Сад | Заједничко улагање | 49%            | 779.766            | 831.509           |
| Хип Петрохемија а.д. Панчево                 | Придружен ентитет  | 20,86%         | 11.572.197         | 11.572.197        |
| <i>Минус исправка вредности</i>              |                    |                | (11.572.197)       | (11.572.197)      |
| <b>Укупно инвестиције</b>                    |                    |                | <b>1.674.396</b>   | <b>1.747.430</b>  |

Претежно место пословања обелодањених заједничких улагања је територија Републике Србије.

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

### **НИС МЕТ 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 MET 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 периодичних сажетих 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.

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

Током 2015. године Група и Центренергохолдинг из Руске Федерације основали су холдинг компанију Газпром енергохолдинг д.о.о., а кроз коју ће заједно пословати са Термоелектраном - Топланом „Газпром Енергохолдинг ТЕ-ТО“ Панчево са пројектованим капацитетом од 208 MW. У октобру 2017. године потписан је уговор по принципу „кључ у руке“ са Шангај Електрик Групом и започета је фаза пројектовања. Пројекат ће бити финансиран преко кредита Газпром банке (140 млн ЕУР) са роком отплате од 12 година и кредитом Центренергохолдинга у износу од 41 мил. ЕУР. Завршетак радова на термоелектрани ТЕ-ТО Панчево очекује се до краја 2021. године. Анализа утицаја пандемије (Ковид 19) на завршетак пројекта је у току. Не очекују се значајна кашњења.

**Хип Петрохемија**

У складу са важећим законима Републике Србије, почетком октобра 2017. године стекли су се сви услови за пуну примену Унапред припремљеног плана реорганизације предузећа ХИП Петрохемија а.д. Панчево. У складу са усвојеним планом промењена је и структура акцијског капитала предузећа ХИП Петрохемија, чиме је НИС повећао своје учешће у капиталу. Након конверзије, НИС поседује 20,86% гласачких права у ХИП Петрохемији. Такође, НИС има своје представнике у Одбору Директора и Надзорном одбору.

Сажете финансијске информације за заједничка улагања на дан 30. септембра 2021. године и 31. децембра 2020. године и за периоде који су се завршили дана 30. септембра 2021. и 2020. приказане су у табели испод:

|                                   | НИС МЕТ<br>Енерговинд | Газпром<br>Енергохолдинг<br>Србија |
|-----------------------------------|-----------------------|------------------------------------|
| <b>30. септембар 2021. године</b> |                       |                                    |
| Обртна имовина                    | 131.837               | 1.649.300                          |
| Стална имовина                    | 3.167.403             | 18.728.508                         |
| Краткорочне обавезе               | (1.094.739)           | (269.237)                          |
| Дугорочне обавезе                 | -                     | (18.526.468)                       |
| <b>31 децембра 2020. године</b>   |                       |                                    |
| Обртна имовина                    | 36.102                | 399.874                            |
| Стална имовина                    | 3.162.171             | 16.016.723                         |
| Краткорочне обавезе               | (951.167)             | (211.951)                          |
| Дугорочне обавезе                 | -                     | (14.563.190)                       |

|                                   | НИС МЕТ<br>Енерговинд | Газпром<br>Енергохолдинг<br>Србија |
|-----------------------------------|-----------------------|------------------------------------|
| <b>30. септембар 2021. године</b> |                       |                                    |
| Остали приходи                    | 4.321                 | 73.819                             |
| Губитак за период                 | (42.582)              | (105.597)                          |
| <b>30. септембар 2020. године</b> |                       |                                    |
| Остали приходи                    | 2.822                 | 15.140                             |
| Губитак за период                 | (44.342)              | (83.710)                           |

### 13. ОСТАЛА СТАЛНА ИМОВИНА

|  | 30. септембар<br>2021 | 31. децембар<br>2020 |
|--|-----------------------|----------------------|
| Дати аванси за основна средства                          | 402.792               | 365.823              |
| Унапред плаћени трошкови                                 | 108.738               | 126.564              |
| Остала средства  | 1.101.237             | 1.126.857            |
| Минус: исправка вредности осталих финансијских средстава | (386.148)             | (382.775)            |
| Минус: исправка вредности датих аванса                   | (26.740)              | (26.741)             |
|  | <b>1.199.879</b>      | <b>1.209.728</b>     |

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

|   | 30. септембар<br>2021 | 31. децембар<br>2020 |
|---|-----------------------|----------------------|
| Обавезе за камату   | 101.138               | 76.094               |
| Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 18) | 9.581.056             | 11.585.989           |
|   | <b>9.682.194</b>      | <b>11.662.083</b>    |

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

|                             | Период од девет месеци који се завршио 30. септембра |              |
|-----------------------------|--|--------------|
|                             | 2021   | 2020         |
| <b>На дан 1. јануара</b>    | -  | -            |
| Приливи                     | 500.000  | 11.500.000   |
| Одливи                      | (500.000)  | (11.500.000) |
| <b>На дан 30. септембра</b> | -  | -            |

### 15. ДОБАВЉАЧИ И ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

|                             | 30. септембар<br>2021 | 31. децембар<br>2020 |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------|
| Обавезе према добављачима   | 31.994.139            | 19.497.552           |
| Обавезе за дивиденду        | 3.784.224             | 3.785.017            |
| Остале обавезе из пословања | 124.797               | 219.121              |
|                             | <b>35.903.160</b>     | <b>23.501.690</b>    |

Обавезе према добављачима са стањем на дан 30. септембра 2021. године у износу од 31.994.139 хиљада РСД (31. децембра 2020: 19.497.552 хиљаде РСД) најзначајнијим делом се односе на обавезе за сирову нафту у износу од 20.553.986 хиљада РСД према добављачима Газпром Нефт Ст. Петербург у износу од 5.308.423 хиљаде РСД (31. децембра 2020: 3.200.890 хиљада РСД), Petrasco Oil Company LLP, Лондон у износу од 10.166.435 хиљада РСД (31. децембра 2020: 2.641.621 хиљаду РСД) и OMV Supply and Trading д.о.о. у износу од 4.552.499 хиљада РСД (31. децембра 2020: 697.793 хиљаде РСД).

**16. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

|   | 30. септембар<br>2021 | 31. децембар<br>2020 |
|---|-----------------------|----------------------|
| Уговорене обавезе произишле из уговора са купцима |                       |                      |
| - Примљени аванси                                 | 2.781.116             | 4.164.685            |
| - Програм лојалности купаца                       | 840.176               | 770.993              |
| Обавезе према запосленима                         | 4.280.881             | 4.933.413            |
| Остале краткорочне нефинансијске обавезе          | 19.977                | 18.527               |
|   | <b>7.922.150</b>      | <b>9.887.618</b>     |

Приход у износу од 4.225.505 хиљада РСД који је остварен у текућем извештајном периоду (30. септембар 2020. године: 2.069.935 хиљада РСД) се односи на уговорене обавезе на дан 1. јануара 2021. године, од чега се 3.753.652 хиљаде РСД (30. септембар 2020: 1.673.011 хиљада РСД) односи на авансе и 471.853 хиљаде РСД (30. септембар 2020: 396.924 хиљада РСД) на програм лојалности купаца.

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

|                                  | 30. септембар<br>2021 | 31. децембар<br>2020 |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Обавеза за рудну ренту           | 347.139               | 214.971              |
| ПДВ                              | 2.414.046             | 2.333.069            |
| Обавеза за акцизе                | 6.600.301             | 5.713.647            |
| Накнада за робне резерве         | 307.493               | 266.499              |
| Обавезе за царину                | 26.411                | 63.541               |
| Накнада за енергетску ефикасност | 34.524                | 30.687               |
| Обавезе за остале порезе и таксе | 1.607.805             | 1.488.373            |
|                                  | <b>11.337.719</b>     | <b>10.110.787</b>    |

**18. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ**

|  | 30. септембар<br>2021 | 31. децембар<br>2020 |
|--|-----------------------|----------------------|
| Дугорочни кредити - Гаспром Њефт   | 9.568.797             | 13.672.117           |
| Банкарски кредити  | 69.064.753            | 69.109.887           |
| Остале дугорочне обавезе   | 93.263                | 73.491               |
| <i>Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза (напомена 14)</i> | <i>(9.581.056)</i>    | <i>(11.585.989)</i>  |
|  | <b>69.145.757</b>     | <b>71.269.506</b>    |

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

|                              | Период од девет месеци који<br>се завршио 30. септембра |                   |
|------------------------------|---|-------------------|
|                              | 2021  | 2020              |
| <b>На дан 1. јануара</b>     | <b>82.782.004</b>                                       | <b>89.044.212</b> |
| Приливи                      | 13.202.117  | 6.182.783         |
| Одливи                       | (17.399.082)  | (4.848.028)       |
| Немонетарне трансакције      | 59.276  | (693.252)         |
| Курсне разлике (напомена 22) | (10.765)  | (22.277)          |
| <b>На дан 30. септембра</b>  | <b>78.633.550</b>                                       | <b>89.663.438</b> |

(в) *Дугорочни кредит - Гаспром Њефт*

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

(г) *Банкарски кредити*

|                                   | 30. септембар<br>2021 | 31. децембар<br>2020 |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Дугорочни кредити у земљи         | 47.124.984            | 51.785.438           |
| Дугорочни кредити у иностранству  | 21.939.769            | 17.324.449           |
| Текуће доспеће дугорочних кредита | (4.113.172)           | (6.117.142)          |
|                                   | <b>64.951.581</b>     | <b>62.992.745</b>    |

Доспеће банкарских кредита:

|                     | 30. септембар<br>2021 | 31. децембар<br>2020 |
|---------------------|-----------------------|----------------------|
| Између 1 и 2 године | 15.626.350            | 9.920.841            |
| Између 2 и 5 година | 47.788.825            | 41.197.751           |
| Преко 5 година      | 1.536.406             | 11.874.153           |
|                     | <b>64.951.581</b>     | <b>62.992.745</b>    |

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

|     | 30. септембар<br>2021 | 31. децембар<br>2020 |
|-----|-----------------------|----------------------|
| УСД | 127.174               | 157.858              |
| ЕУР | 68.780.993            | 68.740.978           |
| РСД | 242                   | 373                  |
| ЈПЈ | 156.344               | 210.678              |
|     | <b>69.064.753</b>     | <b>69.109.887</b>    |

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

Уговори о кредиту садрже финансијске ковенанте које захтевају да Група одржава однос консолидованог задуживања према консолидованој ЕБИТДА. Руководство верује да је Група усаглашена са наведеним ковенантама на дан 30. септембра 2021. и 31. децембра 2020. године.



**19. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЗАКУПА**

|                                    | 30. септембар<br>2021 | 31. децембар<br>2020 |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Дугорочне обавезе по основу закупа | 1.627.959             | 1.868.666            |
| Текуће обавезе по основу закупа    | 625.232               | 610.725              |
|                                    | <b>2.253.191</b>      | <b>2.479.391</b>     |

Износи признати у оквиру биланса успеха:

|   | Период од девет месеци који<br>се завршио 30. септембра |           |
|---|---|-----------|
|   | 2021  | 2020      |
| Трошкови камата (укључени у финансијске расходе)  | 68.656  | 62.931    |
| Трошкови који се односе на краткорочни закуп  | 402.370   | 706.753   |
| Трошкови који се односе на закуп средстава мале вредности која нису приказана као краткорочни закуп | 41.205  | 142.089   |
| Трошкови који се односе на варијабилна плаћања закупа који нису укључени у обавезе за закуп         | 1.186.387   | 1.204.262 |

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

|                              | Период од девет месеци који<br>се завршио 30. септембра |                  |
|------------------------------|---|------------------|
|                              | 2021  | 2020             |
| <b>На дан 1. јануара</b>     | 2.479.391   | 1.703.441        |
| Одливи                       | (522.946)   | (342.244)        |
| Немонетарне трансакције      | 295.434   | 1.038.388        |
| Курсне разлике (напомена 22) | 1.312   | (9.523)          |
| <b>На дан 30. септембра</b>  | <b>2.253.191</b>  | <b>2.390.062</b> |

**20. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПРЕРАДЕ**

|   | Период од три месеца<br>који се завршио 30.<br>септембра |                  | Период од девет месеци<br>који се завршио 30.<br>септембра |                   |
|---|--|------------------|--|-------------------|
|   | 2021   | 2020             | 2021   | 2020              |
| Трошкови запослених   | 2.183.483  | 2.107.619        | 6.618.757  | 6.229.645         |
| Трошкови материјала и остале опреме<br>(изузев набавки нафте, гаса и нафтних<br>деривата) | 498.809  | 376.363          | 1.367.732  | 1.214.765         |
| Трошкови одржавања и поправки   | 760.692  | 829.405          | 2.203.469  | 2.423.112         |
| Трошкови електричне енергије за даљу<br>продају   | 293.852  | 195.789          | 1.292.045  | 312.030           |
| Трошкови енергије и комуналних услуга   | 929.085  | 895.169          | 2.724.324  | 2.667.721         |
| Трошкови заштите и обезбеђења   | 178.567  | 92.177           | 351.629  | 304.342           |
| Трошкови осигурања  | 87.481   | 84.284           | 259.482  | 243.618           |
| Транспортни трошкови  | 294.500  | 339.634          | 966.155  | 1.105.518         |
| Остало  | 1.974.531  | 1.517.222        | 4.125.435  | 2.591.361         |
|   | <b>7.201.000</b>   | <b>6.437.662</b> | <b>19.909.028</b>  | <b>17.092.112</b> |

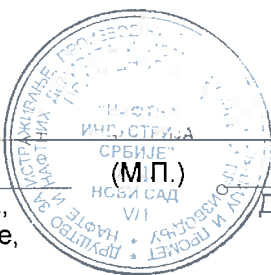
## Изјава лица одговорних за састављање извештаја

Овиме изјављујемо, да су према нашем најбољем сазнању, периодични сажети финансијски извештаји састављени уз примену међународних рачуноводствених стандарда финансијског извештавања, и да дају истините и објективне податке о имовини, обавезама, добицима и губицима и финансијском положају и пословању Групе, укључујући и друштва која су укључена у консолидоване извештаје.

Антон Черепанов



Заменик генералног директора,  
Директор функције за финансије,  
економику, планирање и  
рачуноводство  
НИС а.д. Нови Сад



Бранко Митровић



Директор Групе рачуноводствених и  
финансијских услуга  
Мултифункционални заједнички  
сервисни центар  
НИС а.д. Нови Сад

**24. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**

|   | Период од три месеца<br>који се завршио 30.<br>септембра |                | Период од девет месеци<br>који се завршио 30.<br>септембра |                  |
|---|--|----------------|--|------------------|
|   | 2021   | 2020           | 2021   | 2020             |
| Расходи камата                                | 429.963  | 454.469        | 1.256.667  | 1.500.327        |
| Губици од реструктурирања зајмова             | 18.902   | -              | 59.423   | -                |
| Ефекат дисконтовања дугорочних<br>резервисања | 21.214   | 22.362         | 60.776   | 66.189           |
| Ефекат дисконтовања финансијских<br>средстава | 25.427   | (1.274)        | (17.278)   | (30.804)         |
| <i>Минус: капиталисана камата</i>             | -  | (36.646)       | -  | (108.557)        |
|   | <b>495.506</b>   | <b>438.911</b> | <b>1.359.588</b>   | <b>1.427.155</b> |

За период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2021. године расходи камата укључују и расходе камата по финансијском лизингу у износу од 68.656 хиљада РСД (за период од девет месеци који се завршио 30. септембра 2020. године: 62.931 хиљаду РСД).

**25. ОДМЕРАВАЊЕ ФЕР ВРЕДНОСТИ**

У периодичним сажетим консолидованим финансијским извештајима инвестиционе некретне 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 2020. године. Такође, током првих девет месеци 2021. године није било трансфера средстава између хијерархија фер вредновања.

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

**26. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ***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. септембра 2021. 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 корона вируса (КОВИД 19) током 2020. године и мере предузете у вези с тим ради спречавања ширења корона вирусне инфекције доводе до негативних економских последица. Влада Републике Србије припремила је сет мера за ублажавање ових негативних утицаја одлагањем плаћања пореских обавеза, грантова и кредитних аранжмана. Ситуација на финансијским тржиштима је тренутно стабилна. Ово пословно окружење има значајан утицај на пословање и финансијски положај Групе.

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

*Заштита животне средине*

Руководство Групе је проценило и извршило резервисање за заштиту животне средине на дан извештаја у износу од 403.691 хиљаду РСД (31. децембар 2020: 428.813 хиљада 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. септембра 2021. године Група има закључене уговоре о набавци некретнина, постројења и опреме у износу од 1.184.798 хиљада РСД (31. децембар 2020. године: 1.531.697 хиљада РСД) и радове бушења и истраживања у износу од 59,85 милиона УСД (31. децембар 2020. године: 57,89 милиона УСД).

Није било других значајних потенцијалних и преузетих обавеза Групе.

## **27. 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 MPC 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. ПАО Газпром поседује 95,7% акција Газпром Њефта. Крајњи власник Групе је Руска Федерација.

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

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

|  | Матично друштво     | Лица под заједничком контролом | Заједничка улагања и придружена друштва |
|--|---------------------|--------------------------------|---|
| <b>На дан 30. септембра 2021.</b>  |                     |                                |   |
| Потраживања по основу продаје и друга потраживања                                    | -                   | 254.549                        | 698.407                                 |
| Инвестиције у придружене ентитете и заједничка улагања                               | -                   | -                              | 1.674.396                               |
| Остала обртна имовина  | -                   | 5.999                          | 540.384                                 |
| Право коришћења средстава  | -                   | 458                            | -                                       |
| Добављачи и остале обавезе из пословања  | (5.308.470)         | (190.860)                      | (910.418)                               |
| Остале краткорочне обавезе   | -                   | (20)                           | (1.853)                                 |
| Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана | (5.467.884)         | -                              | -                                       |
| Текуће обавезе за закуп  | -                   | (142)                          | -                                       |
| Дугорочне финансијске обавезе  | (4.100.913)         | -                              | -                                       |
| Дугорочне обавезе за закуп   | -                   | (248)                          | -                                       |
|  | <b>(14.877.267)</b> | <b>69.736</b>                  | <b>2.000.916</b>                        |
| <b>На дан 31. децембра 2020.</b>   |                     |                                |   |
| Потраживања по основу продаје и друга потраживања                                    | -                   | 184.545                        | 1.462.758                               |
| Инвестиције у придружене ентитете и заједничка улагања                               | -                   | -                              | 1.747.430                               |
| Остала обртна имовина  | -                   | 25.095                         | -                                       |
| Право коришћења средстава  | -                   | 125                            | -                                       |
| Добављачи и остале обавезе из пословања  | (3.204.199)         | (216.612)                      | (942.413)                               |
| Остале краткорочне обавезе   | -                   | (37)                           | (4.493)                                 |
| Краткорочне финансијске обавезе и текуће доспеће дугорочних обавеза                  | (5.468.847)         | -                              | -                                       |
| Текуће обавезе за закуп  | -                   | (84)                           | -                                       |
| Дугорочне финансијске обавезе  | (8.203.270)         | -                              | -                                       |
|  | <b>(16.876.316)</b> | <b>(6.968)</b>                 | <b>2.263.282</b>                        |

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

| Период од девет месеци који се завршио<br>30. септембра 2021. године         | Матично<br>друштво  | Лица под<br>заједничком<br>контролом | Заједничка<br>улагања и<br>придružена<br>друштва |
|--|---------------------|--------------------------------------|--|
| Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса                            | -                   | 868.184                              | 18.527.719                                       |
| Остали приходи   | 1.455               | 161.168                              | 29.135   |
| Набавка нафте, гаса и нафтних деривата                                       | (18.085.257)        | (1.067.302)                          | -  |
| Трошкови производње и прераде  | (49)                | (367.017)                            | (156.390)  |
| Трошкови амортизације  | -                   | (70)                                 | -  |
| Транспортни трошкови   | -                   | -                                    | (222)  |
| Трошкови продаје, општи и административни<br>трошкови                        | -                   | (6.399)                              | (1.255)  |
| Остали приходи (расходи), нето   | 7.427               | -                                    | (44)   |
| Финансијски расходи  | (138.514)           | (1)                                  | -  |
|  | <b>(18.214.938)</b> | <b>(411.437)</b>                     | <b>18.398.943</b>                                |
| <b>Период од девет месеци који се завршио<br/>30. септембра 2020. године</b> |                     |                                      |  |
| Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса                            | -                   | 232.836                              | 11.571.614                                       |
| Остали приходи   | -                   | 65.594                               | 29.744   |
| Набавка нафте, гаса и нафтних деривата                                       | (27.028.061)        | (849.517)                            | -  |
| Трошкови производње и прераде  | -                   | (192.939)                            | (140.088)  |
| Трошкови продаје, општи и административни<br>трошкови                        | -                   | (7.603)                              | (1.619)  |
| Трошкови амортизације  | -                   | (125)                                | -  |
| Остали приходи (расходи), нето   | 5.769               | (220)                                | -  |
| Финансијски расходи  | (236.390)           | (1)                                  | -  |
|  | <b>(27.258.682)</b> | <b>(751.975)</b>                     | <b>11.459.651</b>                                |

#### Трансакције са кључним руководством

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