



Q1

КВАРТАЛНИ ИЗВЕШТАЈ

2023.

Квартални извештај за први квартал 2023. године је веродостојан приказ делатности, развоја и резултата пословања НИС Групе остварених у првом кварталу 2023. 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 први квартал 2023. године је сачињен на српском, енглеском и руском језику. У случају било каквих одступања, меродавна је верзија на српском језику.

Квартални извештај за први квартал 2023. године је доступан и у електронској форми на корпоративном сајту. Све додатне информације о НИС Групи могу се наћи на корпоративном сајту www.nis.rs.

Садржај

Садржај.....	2
Увод	3
Извештај управе о пословању	4
Важни догађаји.....	4
НИС Група	6
Земље пословања	9
Управљање ризицима.....	9
Пословно окружење.....	15
Анализа резултата	19
Кључни показатељи пословања.....	22
Хартије од вредности	39
Корпоративно управљање.....	42
Трансакције са повезаним лицима	43
Људски ресурси	44
Истраживање и развој	47
Финансијски извештаји	48
Појединачни финансијски извештаји	48
Консолидовани финансијски извештаји.....	67
Изјава лица одговорних за састављање извештаја	86
Контакти	87
Речник.....	88

Ивод

У 2023. години НИС је започео нови амбициозни инвестициони циклус, па је тако у периоду јануар-март у капиталне пројекте инвестирано 6,5 милијарди динара, што је 71 одсто више у односу на улагања у првом кварталу прошле године. Повећана улагања и даља модернизација НИС групе на свим нивоима бизниса биће приоритет и у наставку године. Инвестициони портфолио НИС-а усмерен је на остваривање главних стратешких циљева и обезбеђење дугорочне стабилности НИС групе.

Највише средстава, као и претходних година, биће издвојено за сегмент истраживања и производње нафте и гаса. Један од приоритета и даље ће бити област прераде нафте, где је од стратешког значаја наставак припреме треће фазе модернизације рафинерије нафте у Панчеву, односно активности на предстојећој реконструкцији постројења за каталитички крекинг (FCC) и изградњи новог постројења ЕТВЕ (високооктанске компоненте бензина).

Када је у питању област промета, наставиће се модернизација и развој малопродајне мреже, па се само током 2023. године планира изградња и реконструкција девет бензинских станица у Србији. Такође, у плану је и реализација стратешког пројекта реконструкције и модернизације складишта нафтних деривата. Поред тога, планиран је и низ пројеката у области енергетике, а фокус ће бити на даљем развоју производње и трговине електричном енергијом. Међу приоритетима остају и даља синергија са Петрохемијом, јачање енергетске ефикасности, као и наставак дигитализације на свим нивоима компаније. НИС остаје једнако посвећен и пројектима за унапређење заштите животне средине и безбедности на раду.

Поред наставка инвестиција, фокус НИС-а био је и на даљем обезбеђењу уредног снабдевања тржишта свим врстама нафтних деривата. Укупан обим прераде нафте и полупроизвода у Рафинерији нафте Панчево у извештајном периоду износи 956 хиљада тона што је 6 одсто више него у истом периоду прошле године. Промет нафтних деривата износио је око 909 хиљада тона што је 5 одсто слабији резултат у поређењу са прошлогодишњим. Укупна производња нафте и гаса износи 282,8 хиљада условних тона, што је пад од 3 одсто у односу на остварење из првог квартала 2022. године.

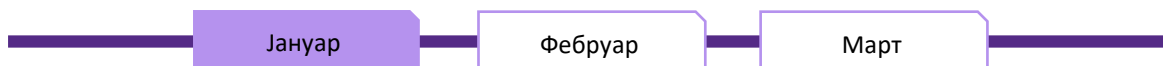
Просечна цена нафте типа „Brent” у овом периоду износила је 81,3 долара за барел што је 20 одсто мање у односу на просечну цену са почетка прошле године. Ове промене на тржишту одразиле су се и на резултате НИС-а па тако показатељ ЕБИТДА износи 19,9 милијарди динара, што је 22 процента мање у односу на резултат из прва три месеца претходне године. Нето добит је у односу на исти период смањена 25 одсто и износи 11,7 милијарди динара. У овом извештајном периоду обрачунате обавезе по основу јавних прихода НИС Групе износе 50,3 милијарде динара. Додатно је смањена задуженост према банкама која сада износи нешто више од 563 милиона евра и 9 одсто је мања у поређењу са првим кварталом 2022. године.

Поред тога, НИС ће наставити да доприноси развоју заједнице у Србији. Од 2009. године у друштвено одговорне пројекте и подршку спорту уложено је више од 4,9 милијарде динара, а са реализацијом ових пројеката настављено је и у текућој години. НИС ће и надаље бити поуздан партнер грађанима Србије.

Извештај управе о пословању

Важни догађаји

Јануар – март



На основу уговора о реализацији 2D пројеката (Нусаубин, Букат, Дамлаца и Низип) са турском националном компанијом (ТПАО) у току је аквизиција сеизмичких података на истражном простору Букат

Поставка соларних панела на три ССГ

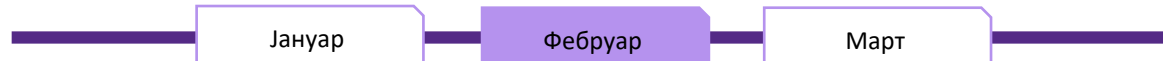
Проширење мреже ССГ са ТАГ уређајима

G-Drive *Auto glass* – наградни конкурс и *image* кампања на друштвеним мрежама, а у циљу промоције овог производа

Компанија НИС је под окриљем кампање „Да се нове наде роде“ уручила 225 поклон пакета за прворођене бебе у 2023. години у 15 изабраних породилишта у Србији

Традиционални међународни мини баскет фестивал „Рајко Жижих“ одржан је у Београду уз подршку НИС-а

Уз подршку компаније НИС, одржана је прва ФИДЕ шаховска олимпијада за особе са инвалидитетом

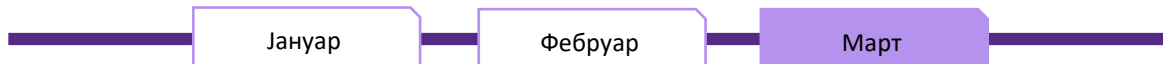


Потписивање уговора за закуп ССГ Ниш исток

Онлајн кампања у циљу аквизиције нових корисника „Са нама на путу“ програма лојалности

Мобилна апликација компаније НИС – Drive.Go, награђена је специјалним признањем часописа „PC Press“ – „Топ 50“ најбољих онлајн садржаја, у категорији „Digital Innovation“

Антон Черепанов, заменик генералног директора НИС-а, представио је стручној јавности резултате пословања НИС Групе за 2022. годину



У прва 3 месеца избушено је 14 разрадних бушотина, као и једна истражна бушотина у Србији. Такође, у рад је пуштено 10 разрадних нафтних бушотина у Србији

У процесу изградња СОС Иђош

У Блоку „Прерада“ одржана прва Научно-техничка конференција, која има за циљ препознавање потенцијала запослених блока и развој њихових компетенција

Наставак активности на пројекту „Реконструкција постројења FCC и изградња новог постројења ЕТВЕ“ сагласно термин плану

Почела продаја млазног горива велепродајном купцу у Бугарској

Вадим Смирнов, заменик генералног директора НИС-а, учествовао је на панелу „Образовање: путеви ка компетенцијама” на Копаоник бизнис форуму и представио напоре НИС-а на подршци образовању у Србији

Представници Научно-технолошког центра НИС-а и Акционарског друштва за транспорт нафте нафтоводима и транспорт нафте продуктоводима „Транснафта” потписали су Меморандум о пословно-техничкој сарадњи

Уз подршку НИС-а одржан је 20. Београдски фестивал игре

НИС Група

НИС Група је један од највећих вертикално интегрисаних енергетских система у југоисточној Европи, чије су основне делатности истраживање, производња и прерада нафте и природног гаса, промет широког асортимана нафтних и гасних деривата, као и реализација пројеката у области енергетике и петрохемије.

Седиште НИС-а и главне активне налазе се у Републици Србији, док су представништва и зависна друштва отворена у још неколико земаља света, пре свега у суседним државама. Најважнији ресурс НИС Групе чини тим од готово 12.000 запослених.

Циљ НИС-а је да у изазовним макроекономским околностима обезбеди нове вредности за своје акционаре, запослене и заједницу у којој послује, као и да пружи свој допринос енергетској стабилности на тржиштима на којима послује.

Поред пословних активности, НИС континуирано реализује и бројне друштвено одговорне пројекте чији је циљ да се унапреди живот свих грађана и заједнице у којој Група послује. Активности у овој области посебно су усмерене на младе људе, као носиоце будућег развоја.

НИС Група је посвећена унапређењу заштите животне средине и значајна средства издваја за реализацију еколошких пројеката и пројеката који доприносе заштити животне средине. У области безбедности на раду циљ НИС-а су радни процеси без повреда и штетних утицаја на животну средину.

Делатности

Пословне активности НИС Групе организоване су у оквиру матичног друштва НИС а.д. Нови Сад кроз Блок „Истраживање и производња“¹ и „Downstream“², а подршку им пружа девет Функција унутар матичног Друштва и МЗСЦ:

- 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,
- Функција за интерну ревизију и управљање ризицима и
- МЗСЦ.

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. У овој бизнис области, НИС континуирано спроводи активности које обухватају оперативну подршку производњи, управљање резервама нафте и гаса, управљање разрадом лежишта нафте и гаса, као и велике пројекте у области истраживања и производње.

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

У оквиру Блока „Истраживање и производња“ у Елемиру код Зрењанина послују погон за припрему природног гаса, производњу ТНГ-а и газолена и уклањање CO₂, као и аминско постројење за пречишћавање природног

¹Истраживање 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.

²Блок „Прерада“, Блок „Промет“, Блок „Енергетика“ и зависно друштво Нафтагас – Технички сервиси д.о.о. Зрењанин.

гаса, у ком се примењује HiPACT технологија (*High Pressure Acidgas Capture Technology*). Начин прераде гаса у овом постројењу је такав да спречава испуштање угљен-диоксида у атмосферу, па се поред бизнис-ефеката остварују и значајне еколошке користи.

Поред тога, НИС је у Елемиру отворио савремени Тренинг центар за обуку радника у нафтној индустрији. У питању је јединствени комплекс са 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.

У области Истраживања и производње научно-технолошку подршку НИС Групи пружа зависно друштво Научно-технолошки центар НТЦ НИС – Нафтагас д.о.о. Нови Сад.

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. Ови сервисни капацитети пружају и услуге одржавања средстава за рад, изградње и одржавања нафтно-гасних система и објеката. У овом сегменту пословања, циљ је јачање присуства на међународном тржишту. Управо из тог разлога, приоритет је 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 Блок „Енергетика“.

Прерада

Рафинерија нафте у Панчеву једно је од најмодернијих и еколошки најразвијенијих прерађивачких постројења у региону, са максималним пројектованим капацитетом од 4,8 милиона тона годишње. У модернизацију Рафинерије је од 2009. године инвестирано више од 800 милиона евра, од чега су значајна средства издвојена за пројекте заштите животне средине. Рафинерија нафте Панчево производи: моторна горива евро-5 стандарда, авио-гориво, течни нафтни гас, нафтни кокс, уље за ложење, битумене, пропилен, аромате, примарни бензин за пиролизу и друге нафтне деривате (сумпор и други угљоводоници).

Постројење за дубоку прераду са технологијом одложеног коксовања пуштено је у рад 2020. године. Овај пројекат, вредан више од 300 милиона евра, омогућава НИС-у повећану производњу највреднијих горива - дизела, бензина и течног нафтног гаса, као и почетак домаће производње нафтног кокса. Током 2022. године настављена је трећа фаза модернизације Рафинерије чији је капитални пројекат реконструкција FCC (постројења каталитичког крекинга) и изградња новог постројења за производњу ETBE (високооктанске компоненте бензина).

У 2023. години приоритет Блока „Прерада“ је континуирана производња нафтних деривата како би се допринело уредном снабдевању тржишта у изазовним околностима.

У Рафинерији се континуално спроводе активности на проналажењу додатних мера за повећање ефикасности и смањење трошкова, а спроводе се и пројекти дигитализације.

Промет

У Србији и земљама региона НИС управља мрежом са више од 400 бензинских станица, од којих је више од 90 ван граница Србије. Малопродајна мрежа НИС највећа је на домаћем тржишту, а Друштво пословање у овој области развија и у суседним државама – Босни и Херцеговини, Бугарској и Румунији.

НИС на тржишту наступа са два малопродајна брэнда: NIS Petrol и GAZPROM (премијум брэнд у овом сегменту) и бензинске станице НИС Групе синоним су за квалитетну понуду горива и додатног асортимана, као и за савремене услуге које излазе у сусрет потребама потрошача. НИС континуирано улаже у развој своје малопродајне мреже, и у унапређење квалитета робе и услуга. Један од приоритета су и дигитални пројекти

чиме се потрошачима омогућују сервиси у складу са савременим трендовима, попут плаћања за гориво без одласка на платно место, дигитализација програма лојалности, и тако даље.

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

Све врсте горива пролазе строгу и редовну лабораторијску контролу и одговарају највишим домаћим и међународним стандардима.

Енергетика

Ова делатност обухвата производњу електричне и топлотне енергије из конвенционалних и обновљивих извора енергије, централизовано управљање портфолијом природног гаса за цео НИС (производњу и продају компримованог природног гаса, продају природног гаса), трговину електричном енергијом, развој и увођење стратешки важних енергетских пројеката, као и развој и имплементацију пројеката за повећање енергетске ефикасности.

Током трећег квартала 2022. године формиран је Блок „Енергетика” чији је задатак, између осталог, убрзање енергетске транзиције НИС-а. Основни фокус Блока „Енергетика” је ширење обима посла у области производње и трговине електричном енергијом, управљање енергетским ресурсима Компаније, укључујући ТЕ-ТО Панчево, као и унапређење енергетске ефикасности и поузданости у оквиру НИС Групе.

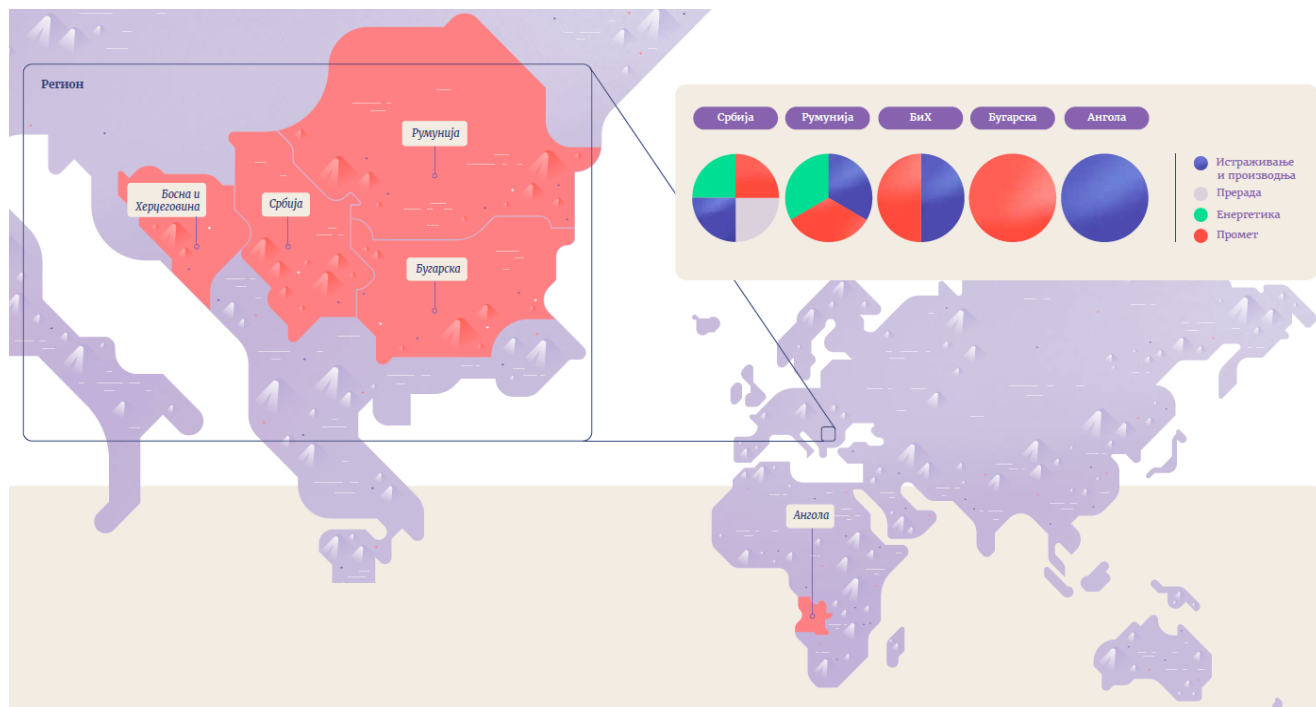
Изградња савремене комбиноване гасно-парне термоелектране-топлане Панчево (ТЕ-ТО Панчево) на природни гас реализована је у сарадњи са компанијом Гаспром енергохолдинг. Произведена електрична енергија се испоручује у преносни електроенергетски систем Србије, чиме НИС доприноси енергетској стабилности Републике Србије. Главна предност ТЕ-ТО Панчево је што се из природног гаса као горива истовремено производе топлотна енергија у облику процесне паре за потребе Рафинерије нафте Панчево и електрична енергија која се пласира у електроенергетски систем Србије.

Од 2013. године на нафтним и гасним пољима на осам локација у Србији НИС је пустио у рад мале електране инсталисане електричне снаге 14,5 MWe. Еколошка предност ових постројења је у производњи електричне и топлотне енергије из гаса који раније није био искоришћен због лошег квалитета, велике количине угљен-диоксида и азота или није могао бити валоризован због непостојања гасне инфраструктуре. Произведена топлотна и електрична енергија се користе за потребе НИС-а, али се електрична енергија продаје и на тржишту. Такође, производња електричне енергије обавља се и на гасном пољу Жомбољ у Румунији, при чему се електрична енергија продаје на локалном тржишту.

У 2022. години НИС је изградио у оквиру пилот пројекта соларне фотонапонске електране на 8 бензинских станица укупне снаге 290 kWp за сопствене потребе бензинских станица уз пласман вишкова електричне енергије у дистрибутивну електричну мрежу. У 2023. години настављају се активности на изградњи соларних фотонапонских електрана на објектима НИС.

Земље пословања

Један од стратешких циљева НИС-а је и развој пословања и јачање конкурентности на тржишту региона. Зато се, поред Србије, пословање НИС-а развија и у суседним државама, а регионално ширење одвија се у два главна правца – у Румунији и Босни и Херцеговини на пољу истраживања и производње нафте и гаса, док се малопродајна мрежа развија у Босни и Херцеговини, Бугарској и Румунији. Додатно, НИС је своје активности у области трговине електричном енергијом проширио и на регионална тржишта.



Управљање ризицима

Интегрисани систем управљања ризицима

Управљање ризицима је континуиран и систематичан пословни процес који пружа подршку при доношењу управљачких одлука и испуњавању циљева Друштва у условима изложености ризицима. Ризик је негативан утицај на циљеве Друштва у случају реализације ризичног догађаја. Друштво је у пословању изложено различитим ризицима, чија реализација може да доведе до одступања од постављених циљева.

У Друштву је формиран Сектор за мониторинг ризика и интерних контрола, који врши континуирани мониторинг процеса управљања ризицима, координира и унапређује овај бизнис процес. Основни принцип система управљања ризицима у Друштву подразумева да одговорност за управљање ризицима носе власници ризика, односно власници пословних процеса у Друштву. Овакав приступ омогућава да се у свим процесима Друштва дефинише одговорност за управљање ризицима, као и да се припреме одговарајући одговори на ризике и израде планови мера за управљање ризицима на нивоу пословних процеса, односно Друштва као целине.

У свом пословању Друштво је изложено следећим најзначајнијим ризицима:

Нефинансијски ризици

ОПИС РИЗИКА	МЕРЕ ЗА УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА
Оперативни ризици	
HSE ризици	
Природа пословања Друштва излаже нас ризицима по здравље, безбедност и животну средину.	У циљу заштите запослених, опреме и постројења, животне средине као и испуњења законских обавеза Друштво континуирано спроводи надзор радних процеса, запослених, средстава за рад, услова радне и животне околине и правовремено усаглашава нормативно-методолошка документа са променама у законодавству Републике Србије и контролише поступање у складу са истим. Друштво правовремено реализује корективне мере наложених из истрага HSE догађаја, кроз систем опсервирања, корпоративног надзора и екстерних инспекција. Спровode се обуке за HSE оспособљавање запослених.
HR ризици	
Висококвалификован кадар је кључан за ефикасно пословање предузећа.	Друштво спроводи широк спектар мера како би привукло и задржало квалификоване стручњаке у Друштву. Неке од мера за привлачење квалификованог кадра су: програм ране регрутације (сарадња са образовним установама, стипендирање студената), програм <i>NIS Calling, NIS Energy</i> , програм „Повратак у Србију”.
	Програми који се спроводе за остатак запослених су: Програм управљања талентима, Програм развоја талената, стручне обуке запослених, поступак процене запослених по основу перформанса и потенцијала – идентификовање талената и дефинисање плана наследника за кључне позиције у компанији, тренинзи за руководство и увођење јединственог система за управљање талентима.

ИТ ризици

Услед све веће зависности пословних процеса Друштва од информационих технологија, аутоматизације и телекомуникација, Друштво је изложено ризицима обезбеђења очекиване доступности сервиса и непрекидности пословања.

Друштво управља овим ризицима помоћу низа мера, које укључују ИТ стандарде, алате за мониторинг система, врши резервно копирање података и тестира поступак за опоравак сервиса. Друштво, такође, настоји да прати и имплементира нове технологије и набавља нову опрему у циљу повећања квалитета и смањења недоступности сервиса.

Ризици информационе безбедности

Друштво је изложено ризицима услед могућег нарушавања интегритета, поверљивости и расположивости информација.

Заштита информација у Друштву подразумева активности које, кроз рад 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, одговарајуће организационо-техничке мере и активности у циљу обезбеђивања и контроле примене прописаних 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 у повећању вероватноће и утицаја позитивних догађаја, односно кроз смањењу вероватноће и утицаја негативних догађаја на пројекат, што омогућава израду реалнијих планова управљања пројектом и повећава извесност достизања постављених циљева пројекта.

За сваки инвестициони пројекат се још у фази планирања и припреме израђује детаљан план управљања ризицима. Том приликом се посебна пажња посвећује идентификацији ризика који су значајни за одређени инвестициони пројекат, анализи идентификованих ризика (квалитативна и квантитативна анализа), планирању „стратегije одговора”, односно, адекватних мера (кроз дефинисање превентивних активности, корективних и резервних планова деловања), утврђивању нивоа толеранције на препознате ризике, као и дефинисању одговорних лица за спровођење мера и лица за редовну ревизију пројектних ризика. Све наведено се обједињује у својеврсни Регистар ризика на пројекту.

Политички ризици

Погоршање геополитичке ситуације као последица даљег развоја догађаја у Украјини довело је до појачане волатилности на робним и финансијским тржиштима. Најављене су бројне санкције како би се ограничило пословање руских субјеката, а у таквој ситуацији, то би могло додатно да утиче на пословање Групе.

Група тренутно наставља да врши процену утицаја нових санкција на своје пословање.

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.

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 ризицима 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.

Ризик 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).

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.

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 Друштва за набавку/продају сирове нафте ради разматрања свих најзначајнијих питања, како у процесу набавке сирове нафте из увоза, тако и у процесу продаје нафте из Анголе – сирова нафта *Palanca*;
- Тенденција закључења годишњих уговора за набавку сирове нафте по што повољнијим комерцијалним условима, за сада, када је реч о првом кварталу 2023. године, са изузетним акцентом на спот поступке /спот набавке због актуелних дешавања на европском тржишту, а и шире (у трећој декади марта 2023. обустављене су све испоруке нафте Киркук из луке Сеућан, одакле се НИС континуирано снабдевао; нафта Киркук је била базна нафта када је реч о набавци у 2022. години а била је, као таква, планирана и за 2023.)

- Стална, интензивна провера нових потенцијалних испоручилаца кроз процедуралну проверу истих, а по упитима и писмима заинтересованости које достављају НИС-у
- Максимално настојање да се у рестриктивним условима јако израженим већ од краја првог квартала 2022. године, обезбеди континуирано снабдевање сировом нафтом у потребним количинама, али и по типу нафте која би одговарала плановима прераде и планиране производње /асортимана деривата;
- Додатна оптимизација процеса набавке на основу одлуке Владе Републике Србије да почев од марта 2022. па до краја године, као и у 2023. години сирова нафта буде изузета од плаћања царинских дажбина;
- Стална настојања да се оптимизују процеси и тежња ка што бољим економским ефектима и показатељима;
- Праћење тржишних услова током целе календарске године и прикупљање информација од ино-компанија које су еминентни, поуздани трејдери на европском тржишту, а и шире, како би се што боље сагледали потенцијални услови за спровођење и реализацију спот-набавки на бази којих смо, примера ради, у 2022. години, остварили јако добре финансијске резултате и показатеље у том смислу.

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 неутралише се 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 врши се 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 окружење³

Свет⁴

Почетком априла ОПЕС+ је објавио да ће смањити производњу од следећег месеца за 1,16 милиона барела дневно, а као разлози наведени су висок ниво неизвесности на глобалним тржиштима и раст глобалне економије. Такође је наведено да ће такав став задржати током целе 2023. Постоји много опречних фактора који су тренутно у игри на тржишту нафте. Опоравак Кине је у току, али се не може са сигурношћу рећи колико ће тај опоравак трајати. И глобална економија ће расти, а темпо раста је такође тешко предвидети.

Сједињене Америчке Државе су постале највећи добављач сирове нафте за Европску унију, након што је у децембру 2022. 18% сирове нафте увезено из САД. Ово представља велики преокрет, будући да је Русија донедавно била главни добављач нафте у ЕУ. Русија је до краја јануара прошле године била највећи добављач нафте у ЕУ са 31% укупног увоза. У исто време, САД су биле на другом месту са уделом до 13%.

Слична ситуација је и са природним гасом: удео Русије у европском увозу природног гаса опао је са 31% у првом кварталу на око 19% до краја године. То је омогућило да Норвешка преузме прво место са 31%, а САД да постану други највећи добављач гаса у ЕУ са око 20% удела.

Промене на глобалном нивоу се дешавају и у области валута којима се тргује. „Financial times” је објавио да је статус америчког долара као главне светске резервне валуте угрожен. Иако ниједна валута још увек није у стању да у потпуности замени долар на пиједесталу, америчка валута брзо губи своју конкурентску предност у односу на кинески јуан. Удео званичне валуте Кине – ренминбија – у финансирању трговине више се него удвостручио у односу на исти период прошле године. И то је пораст за који аналитичари кажу да одражава и већу употребу кинеске валуте за олакшавање трговине са Русијом и растућу цену финансирања у доларима.

Енергетска транзиција уз обезбеђење сигурности снабдевања је стална тема скорор свих светски важних састанака. На састанку Министара групе Г7 одржаном у Сапору априла 2023. истакнуто је да је транзиција према „чистој” економији све битнији, као и да је постигнут напредак у многим областима рада на транзицији чисте енергије и енергетској безбедности – укључујући критичне минерале, енергетску ефикасност, обновљиве изворе енергије, природни гас, водоник, емисије из друмског транспорта и угља, и декарбонизација тешке индустрије. Министри земаља са напредним економијама (Г7) а којисе баве климом, енергијом и животном средином објавили су саопштење у коме су поставили циљеве за јачање енергетске безбедности и убрзање напретка у преласку на чисту енергију. Постављена су 92 циља, груписана у 3 области: Заједничка област климе, енергије и животна средина; Животна средина; Клима и енергија.

³Извори 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”.

⁴Извор: *EIA, OPEC, Oil&Gas Journal, IHS, Wood Mackenzie*.

Цена нафте

Током првог квартала ове године цена нафте типа Brent је била много «уравнотеженија» од цене у истом периоду прошле године. И просечна цена од 81,27\$/bbl је била мања од прошлогодишње и то за 20%.

Иако је већина краткорочних прогноза цена ове нафте била висока, сада се ствари почињу мењати. Слаба понуда, коју готово сви прогностичари наводе као главни разлог за предвиђања раста цена нафте, сад је комбинована и са страховима од успоравања економија што може да умањило потражњу за нафтом и „гурне“ цене на ниже.

Тако је „Bank of America” смањила прогнозу нафте типа Brent за други квартал 2023. на 85 \$/bbl (са 90 \$/bbl колико се раније очекивало). Прогноза за трећи квартал такође је смањена за 5 долара по барелу - на 90 са 95 \$/bbl, док је процена цене за четврти квартал смањена на 87,50 са 95 \$/bbl.

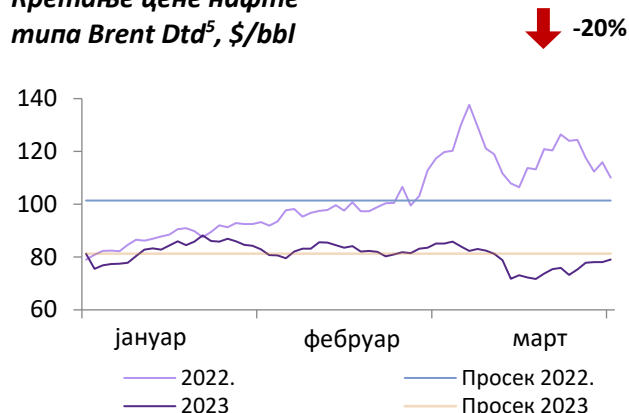
Goldman Sachs је ревидирао своју прогнозу цене нафте за остатак године. Раније се очекивало да ће „брент” достићи 100 \$/bbl у другој половини 2023, а сада ова инвестициона банка очекује да ће међународна референтна вредност порасти само на 94 \$/bbl у наредних 12 месеци. За 2024. аналитичари *Goldman Sachs* нафту „брент” процењују на 97\$/bbl. *Morgan Stanley* је такође смањео своју прогнозу за просечну цену нафте типа „брент” за 2023. на 85 са 95 \$/bb. *Morgan Stanley* смањује своје прогнозе цена и за следећу годину, посматрајући најновији потез ОПЕК+ као вероватно признање највећих произвођача у овој организацији да потражња можда не иде баш најбоље. ОПЕК+ је крајем квартала изјавио и да је потребно спречити осцилације цена нафте.

Макропараметри

Први пут у последње „инфлаторно” време *FED* и *ECB* не мисле исто када су у питању каматне стопе. Средином марта *FED* је одлучио да се кључна камата подигне мање него до сада (за 0,25 %) и да се са овом одлуком завршава подизање каматне стопе у САД која је сад 5%, и став *FED* -а је да ће ово бити довољне да адекватно утичу на смањење инфлације како би се смањео инфлаторни притисак. Истовремено, из Европске централне банке је у првом кварталу било више сигнала да ће се са подизањем камата у Европи наставити. *ECB* још не очекује догледно смањење инфлаторних притисака у еврозони, те се због тога на територији Европе наставља са оштром монетарном политиком и даљим подизањем камата, у циљу враћања инфлације еврозоне на ниво од 2%, са 8,5% у фебруару (инфлација ЕУ је била 9,9%). Очекује се да ће на простору еврозоне до озбиљнијег смиривања, те смањења инфлације доћи тек током следеће године.

Ипак, и *FED* сматра да би додатни притисак могао да потекне од „стреса” у банкарској индустрији а који би могао да изазове кредитну кризу са значајним импликацијама на економију за коју су званичници *FED* предвидели да ће ове године успорити још више него што се раније мислило. Може се десити да банке (погођене изненадним одливом депозита или забринуте за да би се то могло десити) постану неспремне да дају кредите предузећима и домаћинствима, што је ризик који је подстакло *FED* да поново размотри сопствена очекивања у вези са монетарном политиком док чека да види докле смањење кредита може да се прошири и колико дуго може трајати. И *ECB* је врло опрезна, сматра да увећане каматне стопе тек почињу да утичу на економију и њихов ефекат би могао да се појача услед превирања у банкарском сектору.

Кретање цене нафте типа Brent Dtd⁵, \$/bbl



⁵ Извор: Platts.

Србија⁶

Према информацијама ММФ-а макроекономски резултати Србије у оквиру договореног програма добри и укључују фискални дефицит који је мањи од очекиваног, док су девизне резерве веће, уз снажне и диверсификоване приливе страних директних инвестиција.

Ипак, негативни утицаји и ризици из међународног окружења услед геополитичких тензија и смањене спољне тражње најзначајнијих спољнотрговинских партнера Србије условила је успоравање активности прерађивачке индустрије у другој половини 2022. године, уз наставак сличних кретања почетком 2023. НБС је почетком априла поново повећала референтну каматну стопу на 6%, уз образложење да је потребно наставити са умереним заостравањем монетарних услова како не би дошло до раста инфлације и како би се осигурало да се она врати у границе дозвољеног одступања од циља у хоризонту пројекције. Крајем квартала подигнута је и вредност еурибора што ће поново повећати вредност кредита у еврима. У поређењу са претходним кварталом, односно каматом која је важила на дан 31. децембра 2022. године, реч је о значајном расту од скоро целог процента. Економисти и аналитичари сматрају да ће Европска централна банка највероватније наставити да повећава кључне каматне стопе бар до средине ове године, што ће утицати и на додатно поскупљење кредита.

У јануару, фебруару и марту регистроване су међугодишње инфлације од 15,8%, 16,1% и 16,2%, али НБС сматра да су месечна и међугодишња инфлација у складу са изнетим пројекцијама за прво тромесечје. Раст цена хране и енергената још увек доприносе око две трећине укупној инфлацији.

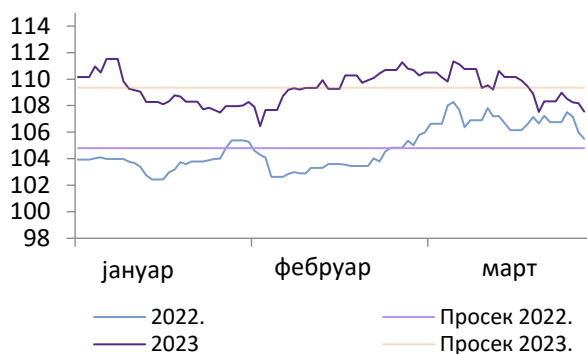
Истовремено, и поред захтевних макроекономских услова, у прва два месеца 2023. укупна индустријска производња забележила је међугодишњи пораст од 2%, што је опредељено порастом производње у сектору снабдевање електричном енергијом, гасом, паром и климатизација за 30%, док је прерађивачка индустрија имала међугодишњи пад за 3,7%. Спољнотрговинска размена је повећана за 2,4%.

Просечна бруто зарада у Србији за јануар 2023. године износила је 114.228 динара, док је просечна зарада без пореза и доприноса износила 82.769 динара. У поређењу са истим месецом претходне године, просечна бруто зарада и просечна нето зарада за јануар 2023. номинално су веће за 16,7 %, а реално за 0,8%. Медијална нето зарада за јануар 2023. године износила је 62.964 динара, што значи да је 50 одсто запослених остварило зараду до наведеног износа.

⁶ Извор: НБС, РЗС, ПКС, новински чланци.

Кретање курса USD/RSD⁷

↑+4%



- Просечна вредност курса USD/RSD у прва три месеца 2023. године виша је за 4,6 динара, што је за 4% више у односу на просечну вредност курса у истом периоду 2022. године.
- Током прва три месеца 2023. године курс USD/RSD мањи је за 2,59 динара или за 2%.
- Током прва три месеца 2022. године курс USD/RSD порастао је за 1,58 динара или за 2%.

⁷Извор: НБС.

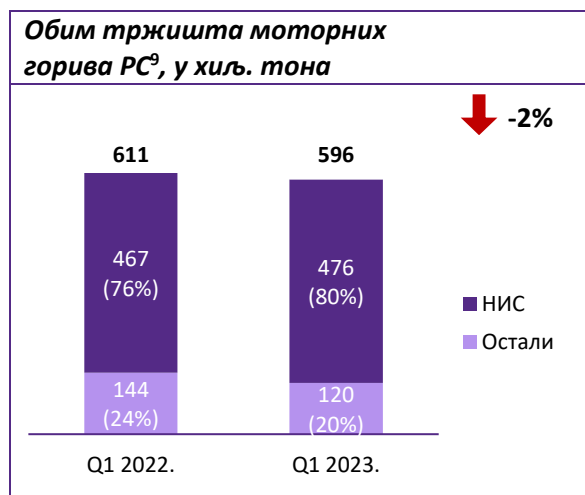
Анализа резултата

Положај на тржишту⁸

Криза која је почела у другој половини фебруара 2022. године и неизвесност снабдевања довела је до раста потрошње у свим земљама региона и креирања сигурносних залиха код потрошача. У односу на овај период, први квартал 2023. године углавном бележи смањење потрошње због високог базног периода.

Такође, већи број земаља у региону је увео и регулисање цена од стране државе, смањење акциза или одређене прописане компензације за потрошаче због раста цена горива. Ово је довело и до измене у структури потрошње и структури цене деривата у смислу да су потрошачи често мењали уобичајени канал снабдевања па из veleпродаје прелазили на снабдевање картицама или куповали гориво преко границе због повољнијих цена.

Положај на тржишту Србије



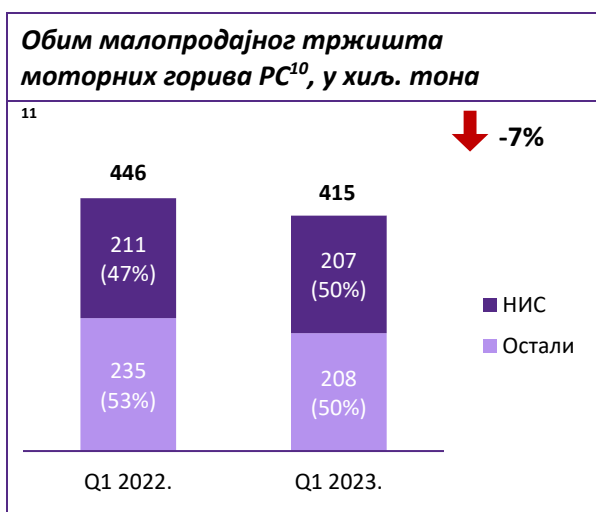
У првом кварталу 2023. године потрошња моторних горива у Србији је у паду за 2,5% у односу на исти период претходне године. Овај период претходне године карактерисали су повећане залихе крајњих корисника услед страха од могуће несташице, државне мере у виду ограничења цена, снижење акцизе, увођење прописане ниже цене за пољопривреду. Очекивано, са таквим базним периодом потрошња у прва три месеца ове године бележи снижење.

Раст учешћа НИС-а на тржишту моторних горива у првом кварталу у односу на исти период 2022. године повезан је са контролисаном ценом деривата која је у континуитету на снази цео први квартал ове године, док је у 2022. години половину квартала цена била формирана тржишно. Такође, на снази је и прописана

бенефицирана цена за снабдевање пољопривредника на мрежи станица НИС-а која утиче на раст продаје агро сегмента малопродаје НИС-а.

Малопродаја: У прва три месеца 2023. године потрошња бележи пад у односу на 2022. годину за 6,8%, док је учешће НИС-а веће од учешћа у истом периоду прошле године.

Компанија НИС и у 2023. години обезбеђује сигурно снабдевање тржишта Србије нафтним дериватима у свим каналима продаје.



⁹Извори 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.

¹⁰Промет НИС-а и осталих конкурената укључује моторна горива (гас, КПГ-моторно гориво, моторни бензини, дизели). ТНГ боце нису укључене. Подаци за прва 3М 2023. године дати су на основу процене. Сва евентуална одступања у процентуалним износима и збирним вредностима настају услед заокруживања.

Положај на тржиштима Босне и Херцеговине, Бугарске и Румуније

Босна и Херцеговина

У законској процедури се налази Закон о изменама Закона о акцизама у БиХ, чијим би се усвајањем омогућило смањење цене горива за до пола КМ/лит. Владе РС и Федерације БиХ су се позитивно изјасниле о закону, пошто се средства која би се изгубила у акцизном приходу овим законским решењем надокнађују већим приходом од ПДВ-а, који је већи због виших цена.

У Босни и Херцеговини почела је продаја регресираног горива од 1. марта и трајаће до 15. новембра ове године.

Највећи трговац ФМЦГ сегмента у Босни и Херцеговини „Бинго” оснивањем Бинго Петрола-Тузла улази и на тржиште велепродаје нафтних деривата, након што је у октобру прошле године отворио прву бензинску станицу. Очекује се да ће својим комитентима понудити снабдевање кроз сопствену набавку деривата у велепродаји и малопродаји и најављује атрактивне цене.

У првом кварталу 2023. године у Босни и Херцеговини забележен је, као и у већем делу региона, пад потрошње моторних горива, као и пад промета у малопродаји у односу на упоредни период претходне године.

Током првог квартала била је на снази Уредба којом се забрањује извоз дизела из Србије, чиме је значајно било отежано снабдевање за НИС малопродајну мрежу и онемогућено снабдевање велепродајних клијената. У марту је одобрена количинска квота за извоз у БиХ чиме је снабдевање из рафинерије Панчево обновљено, а уредба је на крају марта и формално укинута.

НИС у Босни и Херцеговини има 40 бензинских станица (и 1 бензинску станицу у ДОДО режиму).

Тржишно учешће НИС-а на укупном тржишту моторних горива у првом кварталу 2023. године износи 16,0%, док учешће на малопродајном тржишту износи 8,9%.

Бугарска

Бугарска прелазна влада одобрила је потписивање меморандума о разумевању са Грчком који ће подстаћи сарадњу у области безбедног увоза сирове нафте путем цевовода. Бугарска и Грчка ће проучити могућности за поновно покретање пројекта изградње нафтовода од егејске луке Александрополис до Бургаса на Црном мору. Земља мора да обезбеди довољно нафте другог порекла да би рафинерија у Црном мору прерађивала 196.000 барела дневно, након што изузеће за руску нафту истекне 2024. године. Рафинерија обезбеђује преко 75 одсто горива за локално тржиште. Бугарске власти навеле су да је са грчким премијером и председником постигнут договор да се на најбржи могући начин настави са пројектом Бургас-Александрополис.

У јуну 2023. године Бугарска је добила дерогацију од забране увоза руске нафте широм ЕУ. Изузеће јој омогућава да настави да увози сирову нафту и нафтне деривате из Русије морским путем до краја 2024. године.

Бугарска антимонополска комисија казнила је нафтну компанију Лукоил због злоупотребе доминантног положаја у тој земљи. Бугарски државни регулатор, образложио је своју одлуку, наводећи да је Лукоил Бугарска искористио своју доминатну позицију вршећи притисак на велепродајне цене горива, чиме је ометао конкуренцију и штетио интересима потрошача. Иначе, крајем прошлог септембра, бугарска антимонополска комисија оптужила је Лукоил да врши притисак на тржиште енергената постепеном променом услова велепродајних цена и укидањем количинских попушта.

У првом кварталу 2023. године у Бугарској је у односу на претходну годину забележен благи пад тржишта моторних горива, као и промета у малопродаји.

¹⁰Промет НИС-а и осталих конкурената укључује моторна горива (гас, КПП-моторно гориво, моторни бензини, дизели). ТНГ боце нису укључене. Подаци за прва 3М 2023. године дати су на основу процене. Сва евентуална одступања у процентуалним износима и збирним вредностима настају услед заокруживања.

¹¹Малопродаја осталих учесника на тржишту снабдева се од велепродаје НИС-а и других учесника на велепродајном тржишту Србије.

НИС је у Бугарској на почетку квартала управљао мрежом од 34 станице за снабдевање горивом и складиштем нафтних деривата у Костином Броду. Крајем марта број станица је смањен за 4 због истека уговора о закупу и укупан број станица на крају периода износио је 30.

Тржишно учешће НИС-а на укупном тржишту моторних горива у првом кварталу 2023. године је 5,4%, док учешће на малопродајном тржишту износи 3,9%.

Румунија

Компанија ОМВ Петром ризикује да буде искључена из пројекта експлоатације у Црном мору. Румунске власти откриле су неправилности због којих би компанија могла да остане без дозволе. ОМВ Петром није предао комплетну документацију и студију изводљивости румунској Националној агенцији за минералне ресурсе.

Због снижења акциза на дизел и бензин од 1. јануара 2023. године извршено је и снижење малопродајних цена ових деривата, док је због повећања акцизе на ТНГ повећана малопродајна цена ТНГ-а. У 2023. години је настављен неуравнотежен тренд кретања малопродајних и veleпродајних цена.

Крајем прошле године Влада Румуније је усвојила европску регулативу о увођењу солидарног пореза на нафтну и гасну индустрију од 60% (минимални европски ниво био је 33%). Порез се примењује на разлику између добити из 2022. године и онога што за 20% премашује просек 2017-2021. године. Тако ће бити и 2024. године, за профит из 2023. године.

У Румунији је у првом кварталу 2023. године у односу на исти период претходне године забележен благи опоравак тржишта моторних горива, као и промета у малопродаји.

НИС у Румунији има 19 бензинских станица. Тржишно учешће НИС-а на укупном тржишту моторних горива је 0,5%, док је учешће на малопродајном тржишту 0,8%.

Кључни показатељи пословања

Показатељ	Јединица мере	Q1 2023.	Q1 2022.	Δ ¹²
Brent Dtd	\$/bbl	81,3	101,4	-20%
Приходи од продаје	млрд. RSD	95,9	98,0	-2%
Нето добит	млрд. RSD	11,7	15,6	-25%
ЕБИТДА ¹³	млрд. RSD	19,9	25,4	-22%
ОСФ	млрд. RSD	17,7	23,3	-24%
САРЕХ ¹⁴	млрд. RSD	6,5	3,8	+71%
Обрачунате обавезе по основу пореза и других јавних прихода ¹⁵	млрд. RSD	50,3	53,2	-5%
Укупна задуженост према банкама ¹⁶	мил. EUR	563,1	620,6	-9%
LTIF ¹⁷	број	1,1	1,3	-11%

¹² 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.

¹³ЕБИТДА = 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.

¹⁴Износи за САРЕХ су износи без ПДВ-а.

¹⁵Порези, 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.

¹⁶Укупна задуженост према банкама (*total indebtedness*) = укупан дуг према банкама + акредитиви. На дан 31. март 2023. године то износи 563 милиона EUR укупног дуга по основу кредита, док дуга по основу акредитива није било.

¹⁷Lost Time Injury Frequency – индикатор повреда са изгубљеним данима. Однос броја повреда са боловањем запослених према укупном броју радних сати помножен са милион. Услед промене методологије, од маја 2022. у обрачун HSE индикатора улазе извођачи и зависна друштва у иностранству. Индикатор LTIF обрачунат по претходној методологији за три месеца износи 1,39. Наведени индикатор се израчунава кумулативно од почетка године, а приказан податак представља тренутно стање закључно са 31.03.2023.

Оперативни показатељи

Истраживање и производња

Показатељ	Јединица мере	Q1 2023.	Q1 2022.	Δ ¹⁸
Производња нафте и гаса ¹⁹	хиљ. т.е.н.	282,8	292,1	-3%
Производња домаће нафте ²⁰	хиљ. тона	198,3	200,1	-1%
LTIF ²¹	број	0,0	2,0	-100%
ЕБИТДА	млрд. RSD	7,0	12,9	-46%
САРЕХ ²²	млрд. RSD	5,0	2,6	+94%

Основни циљ за први квартал 2023. године у Блоку „Истраживање и производња” је био испуњење плана производње угљоводоника и повећање ефикасности геолошко-технолошких активности.

За прва три месеца 2023. године у Србији је укупно произведено 272,2 хиљаде условних тона, односно, 282,8 хиљада условних тона, укључујући и концесије.

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 активно се спроводи додатно истраживање и утврђивање граница засићења нафтом на активним лежиштима и погушћивање мреже бушотина.

У првом кварталу 2023. године успешно је избушено и пуштено у рад 10 нових нафтних бушотина, при чему је остварена средња прираст од 10,5 т/дан по бушотини.

Такође, у прва три месеца 2023. године, успешно су спроведене геолошко-техничке активности на 51 бушотини са задовољавајућим просечним прирастом.

У 2023. години, наставља се са применом технологије РИР. У првом кварталу, након примене технологије РИР, пуштено је у рад 18 бушотина и остварена просечна прираст од 1,5 т/дан, а већина операција изведена је на ЕП Велебит.

Такође, у првом кварталу, пуштено је у рад 15 бушотина након преласка на нови производни слој са средњим оствареним прирастом од 5,4 т/дан, а укупно је урађено и 12 интензификација, прираст 2,2 т/дан, док је из неактивног фонда оспособљено за рад укупно 6 бушотина.

Када се узму у обзир све урађене ГТА, остварена је додатна производња нафте од 6.196 тона.

Припремљен је пројекат формирања система подржавања лежишног притиска на НП Турија. Завршене су фаза израде ПТД и фаза интерне техничке контроле.

Истражно бушење и испитивање бушотина

У првом кварталу 2023. године избушена је једна гасна истражна бушотина, која је ликвидирана након бушења. У оквиру реализације геолошко-истражних радова у Блоку „Истраживање и производња” у Србији, а у складу са СИП за 2023-2025. годину, у плану је бушење још 5 истражних бушотина до краја 2023. године и испитивање једне која је избушена у претходном периоду.

¹⁸ Сва евентуална одступања у процентуалним износивама и збирним вредностима настају услед заокруживања

¹⁹ У производњу домаће нафте укључен је и газолин, а у производњи гаса узета је комерцијална производња гаса и лаки кондензат.

²⁰ Са газолином.

²¹ 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 производња”. Услед промене методологије, од маја 2022. у обрачун HSE индикатора улазе и извођачи. Податак за 3 месеца 2023. године по претходној методологији износи 0,0. Наведени индикатор се израчунава кумулативно од почетка године, а приказан податак представља тренутно стање закључно са 31.03.2023.

²² Финансирање, без ПДВ-а.

2D/3D сеизмика

У току је комплексна сеизмогеолошка интерпретација података снимљених на истражним просторима Средњег и Северног Баната.

Лиценцне обавезе

У циљу обезбеђења услова за бушење бушотина на одобреном експлоатационом пољу Велебит Бока и Брадарац-Маљуревац урађени су пројекти геолошких истраживања и истражни радови су пријављени надлежним државним органима. На одобреним експлоатационим пољима Иђош и Мокрин, бушење и испитивање бушотина се врши у складу са пројектима геолошких истраживања.

У складу са одредбама Закона о рударству и геолошким истраживањима, након завршених геолошких истраживања на истражном простору Србија јужно од Саве и Дунава, Министарству рударства и енергетике достављен је завршни извештај о резултатима изведених геолошких истраживања (период 2020-2022), док су Покрајинском секретаријату за енергетику, грађевинарство и саобраћај достављени завршни извештаји о резултатима изведених геолошких истраживања на експлоатационим пољима Велебит и Мартонош запад, као и годишњи извештаји о изведеним геолошким истраживањима у 2022. години на истражним просторима северни Банат, средњи Банат, јужни Банат, северна Бачка и јужна Бачка. У циљу реализације планираних геолошких истраживања на истражном простору Подунавље, Министарству рударства и енергетике је поднет захтев за прибављање одобрења, а ради наставка извођења геолошких истраживања на истражном простору северни Банат у 2023. години, Покрајинском секретаријату за енергетику, грађевинарство и саобраћај је поднет захтев за издавање одобрења.

У циљу проширења граница одобреног експлоатационог поља Келебија и наставка експлоатације нафте и гаса, поднет је захтев Покрајинском секретаријату за енергетику, грађевинарство и саобраћај за издавање одобрења.

За изградњу рударских објеката и извођење рударских радова на проширеном експлоатационом пољу Јаношик, поднет је захтев Покрајинском секретаријату за енергетику, грађевинарство и саобраћај за издавање одобрења.

Инострани пројекти

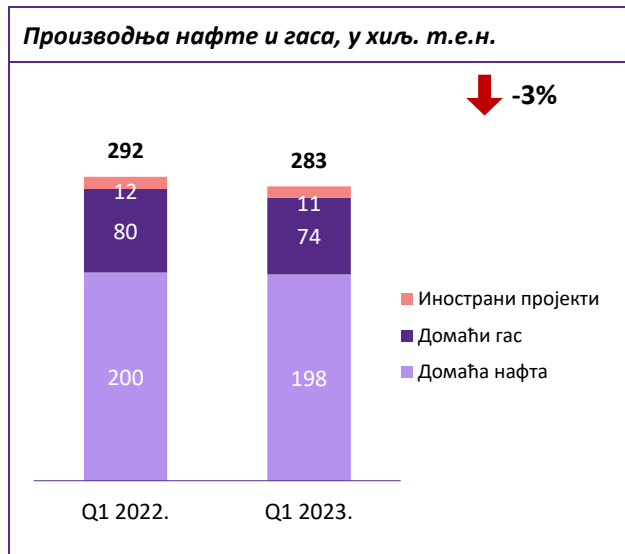
Пословање Друштва у Румунији у делу *Upstream*-а се обавља ресурсима друштва NIS Petrol s.r.l. из Румуније (зависно друштво чији је једини власник НИС а.д. Нови Сад) на шест концесионих блокова. Оператер на блоковима је зависно друштво НИС-а у Румунији NIS Petrol s.r.l.

Кључни догађаји у Босни и Херцеговини у првом кварталу 2023. године:

- Бушотине се налазе у планираном режиму хидродинамичког мерења (мерење враћања притиска).

Оперативни показатељи

У прва три месеца 2023. године произведено је укупно 283 хиљаде условних тона нафте и гаса, што је у односу на прва три месеца прошле године мање за 3%.



Downstream

Кључни показатељи

Кључни показатељи	Јединица мере	Q1 2023.	Q1 2022.	Δ ²³
Обим прераде нафте и полупроизвода	хиљ. тона	956,5	904,9	+6%
Укупан промет нафтних деривата	хиљ. тона	908,9	958,6	-5%
Малопродаја Србија	хиљ. тона	206,1	209,3	-2%
Велепродаја Србија ²⁴	хиљ. тона	344,4	308,4	+12%
Малопродаја иноактиве	хиљ. тона	36,1	48,8	-26%
Велепродаја иноактиве	хиљ. тона	38,6	90,0	-57%
Транзит, извоз и БЈ ²⁵	хиљ. тона	283,8	302,1	-6%
Промет моторних горива²⁶	хиљ. тона	615,1	645,4	-5%
ЕБИТДА DWS²⁷	млрд. РСД	14,1	15,8	-11%
ЕБИТДА Прерада ²⁸	млрд. РСД	8,4	15,4	-45%
ЕБИТДА Промет ²⁹	млрд. РСД	4,5	2,5	+82%
CAPEX DWS³⁰	млрд. РСД	1,3	1,1	+21%
CAPEX Прерада	млрд. РСД	0,4	0,3	+60%
CAPEX Промет	млрд. РСД	0,8	0,7	+10%
LTIF DWS³¹	број	0,9	0,8	+21%
LTIF Прерада	број	1,1	2,0	-46%
LTIF Промет	број	1,0	0,0	раст

²³ Сва евентуална одступања у процентуалним износима и збирним вредностима настају услед заокруживања.

²⁴ Укључује продају КПП-а Блока „Енергетика“ и продају уља и мазива погона за производњу мазива.

²⁵ БЈ обухватају продају канала битумен, бункер и авиогорива.

²⁶ Укупан промет моторних горива у Србији и иноактивама.

²⁷ Приказана ЕБИТДА „Downstream“ обухвата ЕБИТДА Блока „Прерада“, Блока „Промет“ и остатка „Downstream“.

²⁸ ЕБИТДА Блока „Прерада“ укључује и Енергану у РНП.

²⁹ ЕБИТДА Блока „Промет“.

³⁰ Финансирање, без ПДВ-а. Приказан CAPEX „Downstream“ обухвата CAPEX Блока „Прерада“, Блока „Промет“ и остатка „Downstream“.

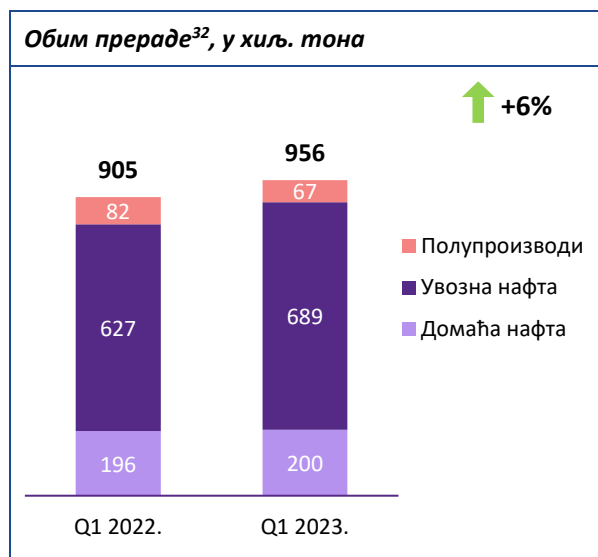
³¹ Lost Time Injury Frequency – индикатор повреда са изгубљеним данима. Однос броја повреда са боловањем запослених према укупном броју радних сати помножен са милион. Услед промене методологије, од маја 2022. у обрачун HSE индикатора улазе извођачи и зависна друштва у иностранству. Податак за три месеца 2023. по претходној методологији за Блок Промет је 1,05, док је за Блок Прераду 1,99. Наведени индикатор се израчунава кумулативно од почетка године, а приказан податак представља тренутно стање закључно са 31.03.2023.

Прерада

Фокус Блока „Прерада“ током прва три месеца 2023. године био је на континуираној производњи и обезбеђивању неопходних залиха, у циљу уредног снабдевања тржишта свим врстама деривата, у складу са плановима и захтевима тржишта, а имајући у виду актуелну ситуацију на тржишту нафте.

И поред изазовних тржишних околности, Блок „Прерада“ је остварио обим прераде који је за 5,7% виши од истог периода претходне, што је утицало и на добар финансијски резултат ЕБИТДА од 8,4 милијарди динара.

Активности и обим прераде



Блок „Прерада“ је 2023. годину наставио са амбициозним плановима, иако се пословање током првог квартала 2023. године, као и у претходним периодима одвијало у условима ограничених набавки природног гаса, као и осцилацијама цена на тржишту нафте и нафтних деривата. Блок „Прерада“ је своје пословање прилагођавао тржишним условима у циљу континуалног снабдевања тржишта нафтним дериватима и обезбеђења горива за пољопривредну сезону.

Блок „Прерада“ континуирано спроводи активности за проналажење нових и максимизирање постојећих мера за повећање ефикасности и смањење трошкова. Током првог квартала 2023. године, блок „Прерада“ је развио додатне мере *Quick Wins* и остварио мере за први квартал у вредности од 0,2 милијарди динара, што је више од планираног нивоа-

У оквиру ОМС активности, започела је имплементација најбољих пракси и формирање Еталонских постројења у најстаријем делу рафинерије, постројењима Блока 5, затим на МНС комплексу и Енергани. У току је уговарање потреба за посебно уређење и опремање постројења дефинисаном 5S опремом и обезбеђење нових ознака за визуелно означавање опреме и постројења у складу са планом. У оквиру процеса континуалног унапређења у току је анализа пројеката и иницијатива за повећање енергетске ефикасности алатима *Lean 6 Sigma*.

У Блоку „Прерада“ у марту 2023. одржана је прва Научно-техничка конференција (НТК), која има за циљ препознавање потенцијала запослених Блока „Прерада“ и развој њихових компетенција.

Тема конференције била је унапређење процеса у блоку, уз пријаву 10 радова и 15 учесника, од којих неки имају и менторе. Концепт НТК подразумева да сви запослени Блока „Прерада“ могу да пријаве своје идеје и пројекте за унапређење процеса, било као подршка бизнису или као иницијатива у сфери машинства, технологије, HSE-а, аутоматизације или дигитализације.

Поводом обележавања дана Факултета заштите на раду у Нишу, НИС-ови стручњаци уз учешће колега из Блока „Прерада“ одржали су предавања за студенте завршне године смера Заштита на раду. Циљ посете било је упознавање студената са практичним делом безбедносне културе која се постиже законским регулативама и HSE активностима, а представља основу корпоративне одговорности у Компанији.

³² Сва евентуална одступања у процентуалним износима и збирним вредностима настају услед заокруживања.

Пројекти

У делу пројекта „Реконструкција постројења FCC и изградње новог постројења ЕТВЕ” најважније активности су:

У плану је да се настави процес исходовања грађевинске дозволе током 2023. године и да се у капиталном ремонту марта 2024. године заврше сви радови везани за рушење објекта S-620 и дела S-2750. Овај пројекат најважнија је инвестиција треће фазе модернизације рафинерије у Панчеву и вишеструко је значајан не само за рафинерију, већ и за нашу компанију у целини. Технолошка унапређења додатно ће повећати вредност рафинеријиних производа и ЕБИТДА. Након реконструкције и примене нових технологија, постројење FCC радиће у пропиленском и у бензинском режиму, у зависности од тржишних потреба. То ће омогућити већу флексибилност и оптимизацију технолошког процеса. Овај пројекат има и велики утицај у делу унапређења заштите животне средине кроз смањење емисије чврстих честица. У току је усаглашавање даље стратегије реализације пројекта, а у складу са тренутним условима на тржишту и другим зависним активностима, без којих се овај пројекат не може реализовати.

Блок „Прерада” континуирано ради на реализацији низа дигиталних пројеката, који ће омогућити ефикаснији и поузданији рад рафинерије. Један од најзначајних дигиталних пројеката који је у фази имплементације је предиктивно одржавање критичне опреме. Реч је о примени најбоље праксе и најсавременије технологије у области одржавања опреме, која подразумева реализацију концепта проактивног одржавања. Активно се ради и на унапређењу ефикасности технолошких процеса преко унапређења система мониторинга параметара оперативне расположивости, параметара расположивости *APC (Advance Process Control - Unit level)*, као и даљинског мониторинга процесних перформанси постројења за каталитички реформинг. У сегменту унапређења ефикасности персонала је реализовано неколико пројеката визуализације података кроз примену VI алата.

Промет

Продајни објекти³³ и логистика

НИС Група поседује преко 400 активних малопродајних објеката. Највећи број њих, тачније 332 малопродајна објекта налазе се у Републици Србији (од којих је 27 у GAZPROM бренду). У земљама региона НИС поседује 41 бензинску станицу у Босни и Херцеговини (31 у GAZPROM бренду), 30 бензинских станица у Бугарској (све у GAZPROM бренду) и 19 бензинских станица у Румунији (све у GAZPROM бренду).

До краја године очекује се пуштање у рад 11 ССГ након модернизације у Србији и БиХ (4 изградње ССГ, 6 реконструкција ССГ, 1 дугорочни закуп и ребрендинг ССГ).

Настављена је реализација пројекта реконструкције и модернизације складишта нафтних деривата Ниш.

Програми лојалности и маркетиншке активности

У првом кварталу 2023. године у Србији је реализовано 46 маркетиншких активности у циљу развоја потрошачких брендова, програма лојалности, унапређења продаје горива и допунског асортимана као и увођења нових производа.

Издвојили бисмо следеће најважније маркетинг активности, које су обележиле први квартал 2023. године у Србији:

- *Drive.Go* апликација – промовисана у циљу прикупљања нових чланова и повећања броја преузетих апликација уз промоцију на дигиталним каналима, и уз PR оглашавање. *Drive.Go* апликација је доступна на свим NIS Petrol и GAZPROM бензинским станицама, у оквиру које постоји функционалност „Моја фирма” – која омогућава слање фискалног рачуна са или без ПИБ-а на мејл потрошача. У току првог квартала укупан број активних корисника порастао је за 2.848, у укупном броју 39.644, уз укупан промет путем апликације од око 2,5 милиона литара горива.
- Програм лојалности „Са нама на путу” – настављена је активна кампања на аквизицији нових виртуелних чланова, као и на реактивацији потрошача кроз дигиталне и CRM канале. Укупан број активних корисника у првом кварталу био је 678.327, а нових виртуелних чланова 31.067.
- G-Drive – наставили смо са оглашавањем на онлајн каналима са циљем промоције нашег премијум G-Drive горива. Број пратилаца је скочио за 1.000 (G-Drive Србија - Instagram), што укупно чини повећање од 16,27%.
- Друштвене мреже/партнери за креирање онлајн садржаја/сајт: током првог квартала 2023. године креиране су 4 нове епизоде у оквиру садржаја „Са нама на путу кроз Србију”, при чему су читаоци нашег сајта и пратиоци на друштвеним мрежама могли да прочитају детаљне препоруке о локацијама у Србији које би могли да посете.

Остале активности

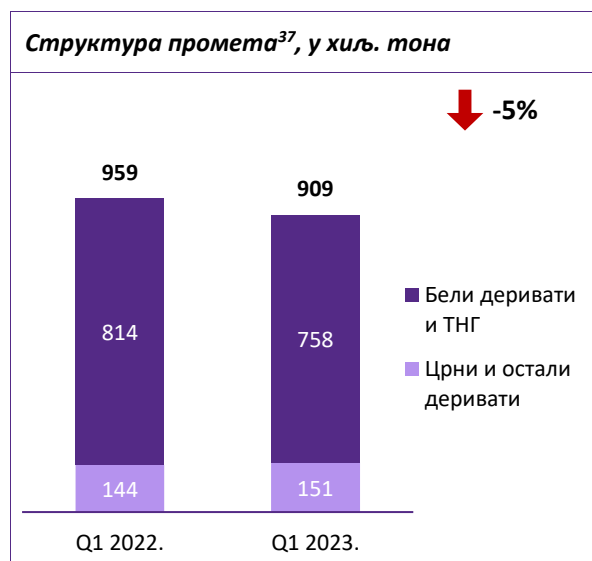
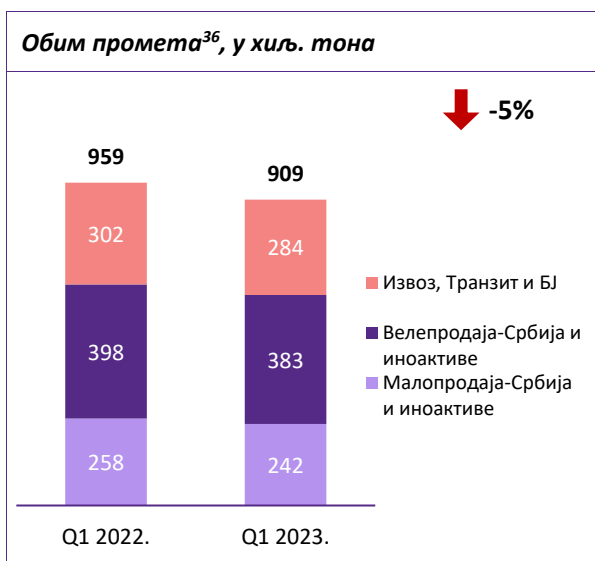
- Реализовано је учешће запослених у 8 пословно спортских лига у Београду, Новом Саду и Нишу, затим учешће на Меморијалном мастер пливачком турниру у Београду и он лине шаховском турниру у Русији
- Организовано је анкетање запослених у 6 градова и реализовано тестирање здравствене форме у циљу креирања планова за унапређење здравља, где је у 6 дана ангажовано преко 800 запослених.

³³Стање на дан 31.03.2023. године.

Оперативни показатељи

У првом кварталу 2023. је забележен пад промета од 5% у односу на исти период 2022. године, тако да је укупан промет износио 909 хиљада тона.

- Малопродаја у Србији и иноактивама – пад за 6%, првенствено у ино земљама, услед:
 - геополитичке ситуације у земљама ЕУ (посебно у Румунији) и
 - промене динамике која била изазвана паничним растом потрошње у марту 2022. године
- Велепродаја у Србији и иноактивама³⁴ – остварен је пад првенствено због смањења продаје деривата у ино земљама због забране извоза из Србије.
- Извоз, транзит и БЈ³⁵ – Раст продаје авиогорива за 42% у односу на први квартал 2022. године због проширења линије међународних авио летова Air Serbia и страних авио компанија, као и пораста извезених количина авио-горива у односу на исти период прошле године.



³⁴ Укључује продају КПГ-а Блока „Енергетика“ и продају уља и мазива погона за производњу мазива Даунстрим.

³⁵ БЈ обухватају промет нафтних деривата канала битумен, бункер и авиогорива.

³⁶ Сва евентуална одступања у процентуалним износима и збирним вредностима настају услед заокруживања.

³⁷ Сва евентуална одступања у процентуалним износима и збирним вредностима настају услед заокруживања.

Енергетика

Пројекат ТЕ-ТО „Панчево“

Статус пројекта ТЕ-ТО Панчево на 31.03.2023. године је следећи:

- Израда, испорука и уградња опреме електране је реализована у потпуности
- Након потписивања Анекса број 5 ЕРС уговора и прелиминарног записника о примопредаји (*Provisional Acceptance Certificate*) дана 24.10.2022. године постројење је пуштено у комерцијални рад
- Добијене су употребне дозволе за прикључно-разводно постројење ПРП 220 kV (06.02.2023.), гаснотурбинско и парнотурбинско постројење (08.02.2023) и повезне инсталације (27.02.2023).

Природни гас

Организација и балансирање портфолија природног гаса за НИС а.д. Нови Сад је урађено у складу са уговором о транспорту природног гаса са оператором транспортног система природног гаса за гасну годину 2022/2023, који је закључен у трећем кварталу 2022. године. Цене природног гаса до краја априла 2023. године су регулисане Уредбом Владе РС о привременој мери ограничавања цене гаса и надокнади разлике у цени природног гаса набављеног из увоза и произведеног у Републици Србији у случају поремећаја на тржишту.

Отпрема КПГ са ГП Острово одвијала се неометано. У току су преговори о годишњем уговору о потпуном снабдевању енергијом из природног гаса.

Трговина електричном енергијом

НИС а.д. Нови Сад тренутно поседује лиценцу за трговину електричном енергијом у Србији, Црној Гори, Румунији, БиХ, Словенији, Мађарској и Бугарској. НИС а.д. Нови Сад тргује на берзи електричне енергије у Србији (*SEPEX*) и у Румунији (*OPCOM*).

Реализација Програма мера енергетске ефикасности у НИС а.д.

Програмом мера за смањење потрошње енергије и повећање енергетске ефикасности за први квартал 2023. године прелиминарни ефекат енергетске уштеде износи 1.118 т.е.н. Финансијска вредност уштеда износи 98,9 милиона динара.

Основан је интерни тим за енергетски надзор и израђен регулаторни и методолошки оквир. Сprovedена је адаптација и реинжењеринг баријера за електробезбедност у блоковима и зависним друштвима.

Развијене су мере за побољшање енергетске ефикасности и формиран је скуп пројеката за „брзе победе“ у сфери енергетске ефикасности за 2023. годину. Покренута је реализација мера за побољшање енергетске ефикасности.

У току су радови на реализацији пет мера за повећање енергетске ефикасности.

Обновљиви извори енергије

Током 2022. године успешно је завршен пилот пројекат изградње соларних фотонапонских електрана на 8 ССГ. На основу добијених резултата, у четвртом кварталу одобрена је изградња соларних фотонапонских електрана на још 7 станица за снабдевање горивом укупне снаге соларних панела око 240 kWp, а планирано улагање износи 170.000 евра. Појединачне снаге електрана су 30,4 kWp на 6 бензинских станица и 60,7 kWp на једној. У првом кварталу у пробни рад су пуштене 4 фотонапонске електране, а остале три су пуштене у априлу.

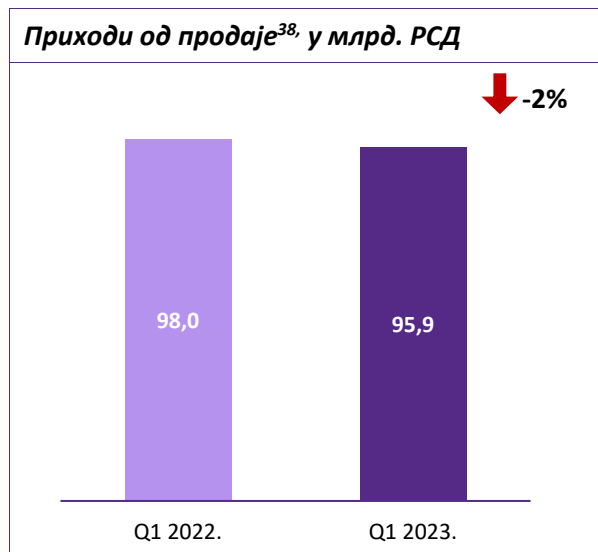
За изградњу ФНЕ на 30 ССГ рађен је економски модел. Уштеда у набавци електричне енергије је 1.123 MWh (око 18% укупне потрошње свих 30 ССГ) уз уштеду у трошковима од око 167 хиљада евра годишње. У току првог квартала је спроведена набавка и извршена је техничка оцена понуђача. Након тога су одржани комерцијални преговори са понуђачима у првој недељи априла

На основу израђеног техноекономског елабората припремљен је пасош пројекта за изградњу фотонапонске електране у комплексу Фабрике пијаће воде Јазак укупне снаге панела 880 kWp (370 kWp на крову и 510 kWp на тлу). Крајем првог квартала је расписан и објављен тендер за набавку.

Финансијски показатељи

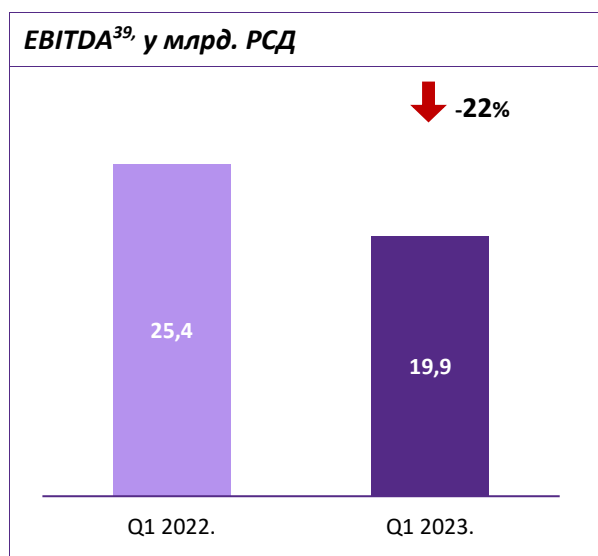
Приходи од продаје

Током прва три месеца 2023. године је забележен је пад прихода од продаје од 2% у односу на исти период претходне године и износи 95,9 милијарде динара.



ЕБИТДА

Показатељ ЕБИТДА у прва три месеца 2023. године мањи је за 22% у односу на исти период претходне године и износи 19,9 милијарде динара.



Пад показатеља ЕБИТДА у остварењу Q1 2023. у односу на Q1 2022. је последица:

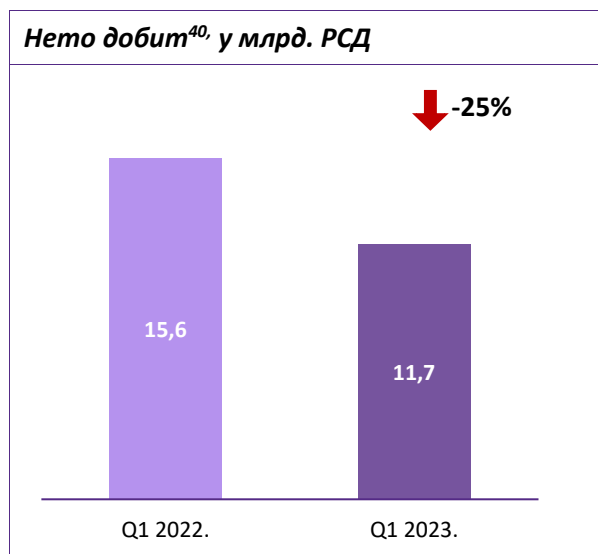
- Утицаја пада цене нафте и деривата на светском тржишту, као и ефекта „скупих“ залиха;
- Погоршања асортимана прераде нафте и нафтних деривата, који је делимично компензован растом марже нафтних деривата;
- Раста трошкова у односу на упоредни период.

³⁸ 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.

³⁹ 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.

Нето добит

У прва три месеца 2023. године нето добит износи 11,7 милијарди динара, што представља пад нето резултата за 25% у односу на исти период претходне године.

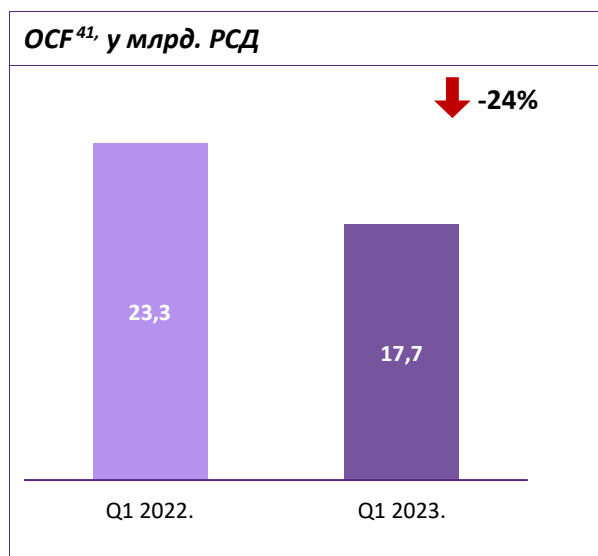


Пад нето добити је условљен:

- Пад ЕБИТДА;
- Раст финансијских прихода.

ОСФ

У првом кварталу 2023. године оперативни новчани ток износи 17,7 милијарди динара и мањи је у односу на исти период 2022. године за 24%.



На смањење показатеља *ОСФ* највећим делом су утицали:

- Већи оперативни трошкови.

⁴⁰ 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.

⁴¹ 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.

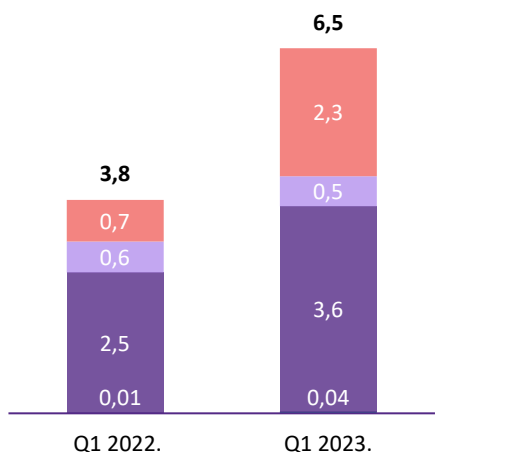
CAPEX

У првом кварталу 2023. године главни правци улагања били су пројекти усмерени на производњу нафте и гаса. Значајан део улагања припада улагању у пројекте бушења и концесије, затим у пројекте прераде нафте, као и пројекте реконструкције, изградње и ребрендинга ССГ. Осим тога, НИС је улагао у пројекте у области енергетике и сервиса, као и у одређени број пројеката у корпоративном центру.

У првом кварталу 2023. године издвојено је 6,5 милијарди динара за финансирање инвестиција, што је за 71% више од износа који је био издвојен у истом периоду претходне године.

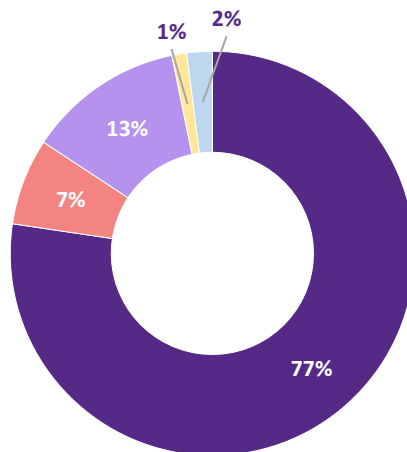
CAPEX према врсти пројекта⁴², у млрд. РСД

↑ +71%



- Пројекти без економског ефекта
- Пројекти са индиректним економским ефектом
- Пројекти са директним економским ефектом
- Екологија

Инвестиције по сегментима



- Блок Истраживање и производња
- DWS Прерада
- DWS Промет
- Остатак Downstream
- Корпоративни центар

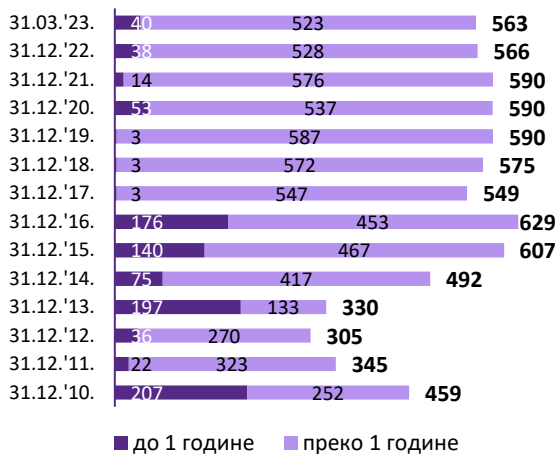
⁴²Износи су дати у милијардама РСД и без ПДВ-а. Сва евентуална одступања у процентуалним износима и збирним вредностима настају услед заокруживања. Приказани проценти промене добијени су на основу вредности које нису заокружене на милијарде РСД.

Организациони део	Најзначајнији пројекти
Истраживање и производња	<ul style="list-style-type: none"> • бушење разрадних бушотина • улагања у геолошко-техничке активности • концесије
Сервиси	<ul style="list-style-type: none"> • генерални ремонт, замена и набавка опреме за бушаћа постројења • набавка теренских возила
Прерада	<ul style="list-style-type: none"> • пројекти усклађивања са законским нормама и прописима • пројекти за повећање производне ефикасности • капитална улагања у вези са заштитом животне средине • реконструкција FCC и изградња новог постројења ETBE
Промет	<ul style="list-style-type: none"> • развој малопродајне мреже у Србији (изградња и реконструкција станица за снабдевање горивом) • остали пројекти малопродаје у Србији и региону
Остали Downstream пројекти (Енергетика, Технички сервис)	<ul style="list-style-type: none"> • ветропарк Пландиште • пројекти техничких сервиса • енергетски пројекти
Корпоративни центар	<ul style="list-style-type: none"> • пројекти у вези са одржавањем софтверских решења • пројекти усмерени на модернизацију пословних центара Нови Сад и Београд

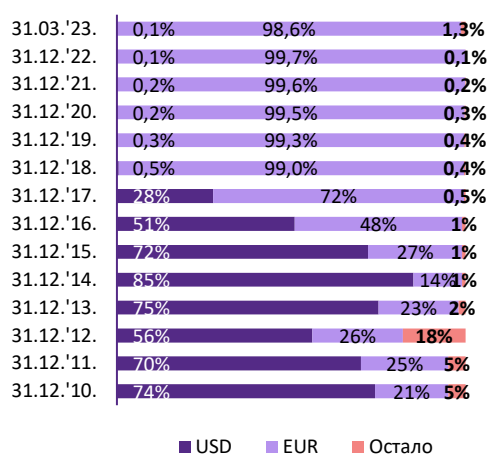
Задуженост

На крају првог квартала 2023. године дуг према банкама је нижи у односу на крај 2022. године и износи 563,1 милион евра. Повучено је кредита у износу од 7,0 милиона евра и редовно отплаћено укупно 9,7 милиона евра.

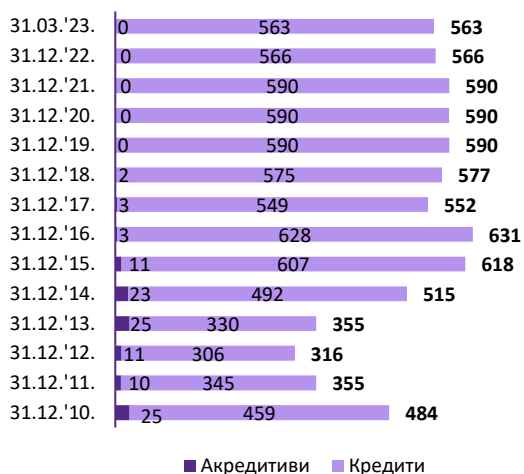
Кретање укупног дуга према банкама са рочном структуром⁴³, у мил. EUR



Структура укупног дуга према банкама, по валутама у %



Кретање укупне задужености према банкама⁴⁴, у мил. EUR



⁴³ Сва евентуална одступања у процентуалним износима и збирним вредностима настају услед заокруживања.

⁴⁴ Поред дуга према банкама по основу кредита и акредитива, НИС а.д. Нови Сад 31. март 2023. године има и издате банкарске гаранције у износу од 32,1 милион евра корпоративне гаранције у износу од 129,6 милиона евра и финансијски лизинг у износу од 26,1 милион евра.

Порези и други јавни приходи⁴⁵

НИС а.д. Нови Сад	Q1 2023.	Q1 2022.	% ⁴⁶
Доприноси за обавезно социјално осигурање на терет послодавца	0,54	0,48	+11%
Накнада за енергетску ефикасност ⁴⁷	0,10	0,09	+9%
Порез на добит правних лица	2,46	3,03	-19%
Порез на додату вредност	7,71	5,96	+29%
Акцизе	33,51	32,96	+2%
Накнада за робне резерве	1,78	1,64	+9%
Царине	0,03	0,28	-88%
Рудна рента	0,44	0,45	-3%
Остали порези	0,46	0,35	+33%
Укупно	47,03	45,25	+4%
НИС-ова зависна друштва у Србији⁴⁸			
Доприноси за обавезно социјално осигурање на терет послодавца	0,39	0,33	+18%
Порез на добит правних лица	0,06	0,05	+21%
Порез на додату вредност	0,48	0,60	-21%
Акцизе	0,00	0,00	n/a
Царине	0,01	0,05	-74%
Рудна рента	0,00	0,00	n/a
Остали порези	0,03	0,03	+7%
Укупно	0,98	1,06	-8%
Укупно НИС а.д. Нови Сад са зависним друштвима у Србији	48,00	46,31	+4%
НИС-ова зависна друштва у региону и Ангола			
Доприноси за обавезно социјално осигурање на терет послодавца	0,00	0,00	-10%
Накнада за енергетску ефикасност	0,01	0,00	раст
Порез на добит правних лица	0,00	0,17	-97%
Порез на додату вредност	0,17	0,21	-18%
Акцизе	1,45	4,10	-65%
Царине	0,82	2,33	-65%
Рудна рента	0,02	0,03	-47%
Остали порези	0,05	0,03	+51%
Укупно	2,53	6,87	-63%
Одложена пореска средства (укупно за Групу)	-0,23	-0,02	+10x
Укупно НИС Група⁴⁹	50,30	53,16	-5%

Укупан износ обрачунатих обавеза по основу јавних прихода за НИС а.д Нови Сад са зависним друштвима, насталим из његове организационе структуре у Србији за први квартал 2023. године износи 48 милијарди динара.

Укупан износ обрачунатих обавеза по основу јавних прихода за НИС Групу за први квартал 2023. године износи 50,3 милијарде динара, што је за 5% мање него у истом периоду 2022. године.

⁴⁵У милијардама динара.

⁴⁶Сва евентуална одступања у процентуалним износима и збирним вредностима настају услед заокруживања.

⁴⁷Обрачунава се од 1.7.2019. године.

⁴⁸Нафтагас – 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.

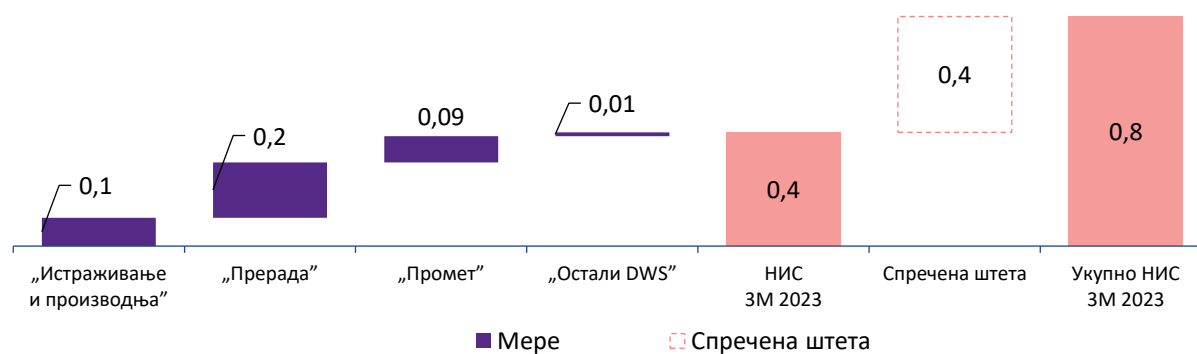
⁴⁹Укључујући порезе и друге обавезе по основу јавних прихода за зависна друштва у региону, порез на добит у Анголи и одложена пореска средства.

Повећање оперативне ефикасности

У прва три месеца 2023. године ефекти реализације мера за повећање оперативне ефикасности имали су позитиван утицај на остварене финансијске резултате.

Укупан ефекат реализације достигнуг нивоа потенцијала на показатељ ЕБИТДА у прва три месеца 2023. године износи 0,3 милијарде динара.

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



Хартије од вредности

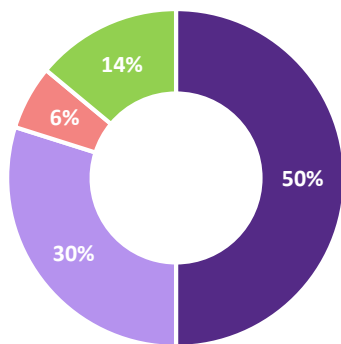
Структура акцијског капитала

Акцијски капитал НИС а.д. Нови Сад износи 81,53 милијарда 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
- Друга права у складу са Законом о привредним друштвима и актима Друштва.

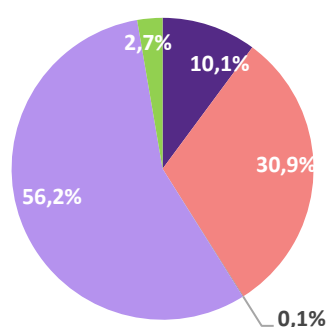
Све хартије од вредности које је Друштво емитовало су укључене у трговање на регулисаном тржишту.

Структура акцијског капитала према учешћу у акцијском капиталу



- ЈАД Гаспром нефт
- Република Србија
- ЈАД Гаспром
- Остали акционари

Структура акцијског капитала према типу лица



- Физичка домаћа лица
- Правна домаћа лица
- Физичка страна лица
- Правна страна лица
- Кастоди и збирни рачуни и фондови

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

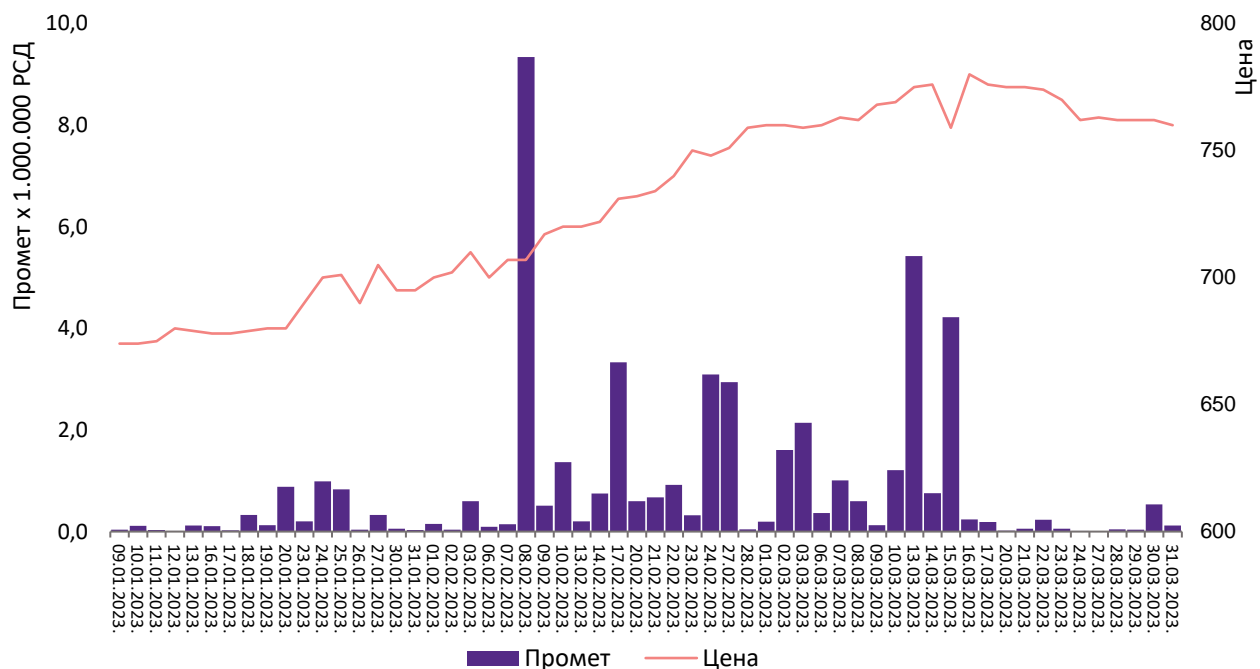
Акционар	Број акција	% учешћа у акцијском капиталу
ЈАД Гаспром нефт	81.530.200	50,00%
Република Србија	48.712.572	29,87%
ЈАД Гаспром	10.035.687	6,15%
„ОТР“ банка Србија – кастоди рачун - фонд	2.641.498	1,62%
„ОТР“ банка Србија – кастоди рачун - фонд	856.466	0,53%
Компанија Дунав осигурање а.д.о.	394.229	0,24%
„Convest“ а.д. Нови Сад - збирни рачун	217.031	0,13%
Керамика Јовановић д.о.о.	173.269	0,11%
БДД "M&V Investments" а.д. Београд	165.985	0,10%
ДДОР Нови Сад а.д.о.	152.075	0,09%
Остали акционари	18.181.388	11,15%
Укупан број акционара на дан 31. март 2023. године:		2.051.647

Дана 6. маја 2022. године, ЈАД Гаспром је реализовао куповину 6,15% акција Друштва. У односу на компанију ЈАД Гаспром, НИС а.д. Нови Сад је део Гаспром Групе.

Трговање акцијама и показатељи по акцији

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

Кретање цене и промета у првом кварталу 2023. године



Преглед трговања акцијама НИС а.д. Нови Сад на Београдској берзи у првом кварталу 2023. године

Последња цена (31. март 2023.)	760 РСД
Највиша цена (15. март 2023.)	785 РСД
Најнижа цена (9. јануар 2023.)	671 РСД
Укупан промет, у РСД	485.662.145 РСД
Укупан обим, број акција	658.728
Укупан број трансакција, број трансакција	1.611
Тржишна капитализација на дан 31. март 2023, у РСД	123.925.904.000
EPS	75,68
Консолидована EPS	71,71
P/E рацио	10,04
Консолидовани P/E рацио	10,60
Књиговодствена вредност на дан 31. март 2022.	2.282
Консолидована књиговодствена вредност на дан 31. март 2023.	2.214
P/BV рацио	0,33
Консолидовани P/BV рацио	0,34

Током прва три месеца 2023. 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 2022. године, усвојена је Одлука о расподели добити за 2021. 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 5.782.121.784 РСД, тј. у бруто износу од 35,46 динара по акцији. Право на дивиденду су имали акционари који су поседовали акције на дан 19. јун 2022. године (дан дивиденде). Дивиденда за 2021. годину је исплаћена акционарима 22. августа 2022. године.

	Нето добит (губитак), у млрд РСД ⁵⁰	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 % ⁵¹
2009.	(4,4)	0,0	-	-	0	-	-
2010.	16,5 ⁵²	0,0	-	101,1	0	475	-
2011.	40,6 ⁵³	0,0	-	249	0	605	-
2012.	49,5	12,4	25%	303,3	75,83	736	10,3
2013.	52,3	13,1	25%	320,9	80,22	927	8,7
2014.	30,6	7,6	25%	187,4	46,85	775	6,0
2015.	16,1	4,0	25%	98,8	24,69	600	4,1
2016.	16,1	4,0	25%	98,6	24,66	740	3,3
2017.	27,8	6,9	25%	170,43	42,61	724	5,9
2018.	26,1	6,5	25%	159,86	39,97	690	5,8
2019.	17,7	4,4	25%	108,55	27,14	749	3,6
2020.	(5,9)	1,0	-	(36,24)	6,14	644	1,0
2021.	23,1	5,8	25%	141,85	35,46	620	5,7

⁵⁰Нето добит НИС а.д. Нови Сад.

⁵¹Израчунава се као однос бруто дивиденде према цени акције на крају године за коју се дивиденда исплаћује.

⁵²Нето добит, искоришћена за покриће акумулираних губитака.

⁵³Нето 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.

Укупан износ исплаћен члановима ОД у првом кварталу 2023. године, нето у РСД	
Чланови ОД	107.164.322 РСД

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 НИС-а је образовао следеће Комисије:

- Комисију за ревизију,
- Комисију за именовања и
- Комисију за накнаде.

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.

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 заменик генералног директора - директор Блока „Истраживање и производња“, први заменик генералног директора – директор „Downstream“, директори Блокова „Прерада“ и „Енергетика“, 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 прва три месеца 2023. године ступала у пословне односе са својим повезаним правним лицима. Преглед трансакција са повезаним друштвима је дат у напоменама уз финансијске извештаје⁵⁴.

⁵⁴ Подаци о трансакцијама са повезаним лицима се могу наћи на страни 84. у оквиру напомене број 25. уз Консолидоване финансијске извештаје

Људски ресурси

НИС је настојао да и у првом кварталу 2023. године задржи позицију једног од најбољих послодаваца у Србији, уз константно прилагођавање тржишту рада, очекивањима запослених и потребама самог бизниса. Највећи труд уложен је у стабилност НИС-а као послодавца, као и програме усмерене на привлачење и развој младих, нове моделе мотивације, учења, развоја и неговања културе поштовања у Друштву.

Дугорочни циљ НИС-а је да повећа посвећеност својих запослених и унапреди праксе из области људских ресурса, које ће запосленима у НИС-у пружити најбоље могуће искуство у раду. Због тога смо у 2023. години наставили са улагањем у повећање посвећености запослених и покренули реализацију различитих активности у складу са резултатима последњег истраживања посвећености запослених и стратешким плановима нашег Друштва. Наставили смо са реализацијом и надоградили програм „Академије посвећености“, који има за циљ да кроз активну улогу вишег и средњег менаџмента, а од ове године и нижег менаџмента, у нашем Друштву развијамо високо посвећене и мотивисане тимове.

Наша HR стратегија, нове компанијске вредности и вредносне пропозиције НИС-а као послодавца (иницијатива различитост и инклузија, стратегија брэнда послодавца и стратегија учења и развоја) донеле су велики број HR пројеката и иницијатива, чијом реализацијом ће бити унапређено искуство кандидата и запослених у НИС-у – од проналаска и одабира кандидата до награђивања, компензација и бенефита за запослене, развоја и напредовања.

НИС је и 2023. године наставио традицију реализације програма за најталентованије и најамбициозније студенте, дипломце и матуранте. У првом кварталу завршена је друга сезона програма за дипломце *NIS Energy*, а сви полазници су након програма остали у Компанији. Покренули смо и трећу сезону овог програма и од марта нам се придружило још 27 младих дипломаца. Такође, креирали смо и покренули програм *NIS Calling* Роботизација, где је служба за *RPA* програмирање дочекала шесторо студената из области ИТ-ја који ће током наредних шест месеци стицати знања из области роботизације пословних процеса и рада на реалним пројектима.

Број⁵⁵ и структура запослених

Организациони део	Број запослених на дан	
	31.03.2023	31.03.2022.
НИС а.д. Нови Сад	5.255	5.057
Блок „Истраживање и производња“	1.078	1.080
Downstream	2.558	2.502
Блок „Прерада“	986	968
Блок „Промет“	1.382	1.345
Блок „Енергетика“	45	37
остатак Downstream-а ⁵⁶	145	152
Корпоративни центар	1.176	985
Мултифункционални заједнички сервисни центар ⁵⁷	439	486
Представништва и огранци ⁵⁸	4	4
Зависна друштва у земљи	6.276	5.859
Зависна друштва у иностранству	136	134
Остала зависна друштва која улазе у консолидацију	499	497
УКУПНО⁵⁹:	12.166	11.547

Кретање броја запослених⁶⁰



⁵⁵ Број запослених не укључује запослене ангажоване преко Уговора о делу. У првом кварталу у оквиру НИС а. д. Нови Сад имамо 24 запослена ангажована преко Уговора о делу.

⁵⁶ У остатак Downstream-а улазе: Канцеларија директора Downstream-а, Департман за планирање, оптимизацију и анализу производње и комерцијале, Сектор за метрологију, Група за административно – документациону подршку, Департман за снабдевање и намешавање сировина и Центар за за развој прераде и петрохемије.

⁵⁷Крајем 2019. године почиње са формирањем Мултифункционалног заједничког сервисног центра, који је због специфичности посебно истакнут.

⁵⁸Број запослених који је приказан у оквиру Представништва и огранка се односи на запослене у представништву у Русији. Поред представништва у Русији, активно је и представништво у Анголи и огранак Балаканабат у Туркменистану.

⁵⁹ Запослени са дељеним радним временом, приказани су као целе јединице у припадајућем друштву.

⁶⁰ Просечан број запослених не укључује запослене које су на породичком одсуству, запослене који су на боловању преко 30 дана и запослене који су на мировању радног односа, а укључује запослене који су у посматраном периоду напустили компанију или новозапослене сразмерно броју дана проведених на позицији.

Престанци радног односа

У првом кварталу 2023. године НИС⁶¹ је напустило укупно 263 запослених: 22 њих је пензионисано, 8 запослених је споразумно напустило НИС, а за 233 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 у првом кварталу 2023. године	НИС а.д. Нови Сад ⁶²	Зависна друштва ⁶³
Пензионисање	14	8
Споразумни прекид радног односа	1	7
Остало	43	190
Укупно	58	205

⁶¹НИС а.д. Нови Сад са зависним друштвима Нафтагас – Нафтни сервис д.о.о. Нови Сад, Нафтагас – Технички сервис 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.

⁶²Укључујући представништва и огранке. Од укупног броја престанака радног односа одлазака, 14 одлазака је из представништва и огранака.

⁶³Нафтагас – Нафтни сервис д.о.о. Нови Сад, Нафтагас – Технички сервис 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 у свим сегментима пословања заступа стални технолошки развој и увођење иновација у пословање.

НТЦ НИС-Нафтагас д.о.о. Нови Сад, као зависно друштво у коме НИС а.д. Нови Сад 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-а 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.

Током првог квартала 2023. године у области геолошко-истражних радова, геологије, разраде лежишта и производње:

- Започета је реобрада сеизмике на подручју Дрмљанске депресије
- Настављен је рад на интерпретационом пројекту „Средњи Банат” укупне површине сеизмичких података је 3.303 km², што је максимални обим за историју НТЦ-а;
- Покренут је пројекат анализе геологије и разраде лежишта за поља: Кикинда, Велебит, Мокрин, Палић;
- У области интегрисаног моделирања покренут је пројекат на пољу Кикинда;
- Започета је израда 5 елабората о резервама, 2 студије изводљивости и 4 главних/допунских рударских пројекта, 6 пројеката за трајну обуставу радова;

У оквиру бизнис сегмента за нове технологије и експертизу развијају се нове методе за унапређење бизниса.

У вези са геотермалним потенцијалом процењују се најперспективнији објекти за реализацију пилот пројекта. Успостављен је контакт са међународним технолошким компанијама са искуством у реализацији геотермалних пројеката – EFES (Турска), Power China (Кина). Такође, постигнут је договор о сарадњи са највећим енергетским оператером у Србији - ЕПС-ом.

У складу са планом инвестиција, лабораторија „Downstream” је обезбедила израду свих потребних техничких подлога за набавку лабораторијске опреме на локацијама лабораторија у Панчеву и Новом Саду. Инвестиционим пројектима, набавиће се лабораторијска испитна–и помоћна опрема, која ће обезбедити висок ниво квалитета контроле процесних узорака и готових нафтних производа намењених пласману на тржиште.

У циљу унапређења HSE услова рада, за потребе обезбеђења простора за привремено одлагање узорака нафтних деривата у лабораторији у Сурчину, обезбеђен је адекватан простор у складу са законском регулативом и стандардима који се односе на заштиту животне средине и безбедно руковање узорцима.

Израђен је пројекат за извођење и реализацију радова на реконструкцији и доградњи објекта Лабораторије у Панчеву и реализацијом овог пројекта, у Панчеву ће бити обезбеђен савремено опремљен и функционалан објекат за обављање лабораторијских испитивања нафте и нафтних деривата, у складу са HSE захтевима и ентеријерски усклађен са светским трендовима у области уређења лабораторије.

Лабораторија „Downstream” је у првом кварталу 2023. године, реализовала преко 56 хиљада испитивања квалитета нафтних производа.

Успостављена је сарадња и потписан меморандум о пословно-техничкој сарадњи између НТЦ-а и акционарског друштва за транспорт нафте нафтоводима и транспорт нафте продуктоводима „Транснафта”.

Финансијски извештаји

Појединачни финансијски извештаји

Периодични сажети извештај о финансијској позицији

	Напомене	31. март 2023 (неревидирани)	31. децембар 2022
Имовина			
Обртна имовина			
Готовински еквиваленти и готовина	4	82.613.981	83.083.255
Краткорочни финансијски пласмани	5	19.680.852	8.453.591
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	6	38.158.009	43.037.247
Залихе	7	51.588.897	54.163.591
Остала обртна имовина	8	9.341.645	9.796.354
Стална средства намењена продаји		57.470	27.318
Укупно обртна имовина		201.440.854	198.561.356
Стална имовина			
Некретнине, постројења и опрема	9	266.479.163	267.112.796
Право коришћења средстава	10	2.757.851	2.826.525
Инвестиционе некретнине		1.592.666	1.605.254
Нематеријална улагања		3.804.587	3.861.377
Инвестиције у заједничка улагања		1.038.800	1.038.800
Инвестиције у зависна друштва		13.425.627	13.425.627
Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања		2.815	2.816
Дугорочни финансијски пласмани	11	29.311.300	29.588.852
Одложена пореска средства		3.197.500	2.971.445
Остала стална имовина	12	2.333.622	1.974.131
Укупно стална имовина		323.943.931	324.407.623
Укупно имовина		525.384.785	522.968.979
Обавезе и капитал			
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	13	9.057.712	11.308.085
Текуће обавезе по основу закупа	18	501.672	498.203
Добављачи и остале обавезе из пословања	14	31.760.394	29.783.850
Остале краткорочне обавезе	15	8.650.850	15.818.895
Обавезе за порез на добит		15.438.098	13.992.693
Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	16	10.813.788	14.126.253
Резервисања за обавезе и трошкове		1.988.537	1.899.914
Укупно краткорочне обавезе		78.211.051	87.427.893
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочне финансијске обавезе	17	61.287.400	61.930.558
Дугорочне обавезе по основу закупа	18	1.641.506	1.797.176
Остале дугорочне финансијске обавезе		839.793	840.001
Дугорочне обавезе према добављачима и остале дугорочне обавезе из пословања		7.169	7.171
Резервисања за обавезе и трошкове		11.240.550	11.150.061
Укупно дугорочна резервисања и обавезе		75.016.418	75.724.967

Квартални извештај за први квартал 2023. године

	Напомене	31. март 2023	31. децембар 2022
Капитал			
Акцијски капитал		81.530.200	81.530.200
Резерве		93.904	93.904
Нераспоређена добит		290.533.212	278.192.015
Укупан капитал		372.157.316	359.816.119
Укупно обавезе и капитал		525.384.785	522.968.979

у 000 РСД

Периодични сажети извештај о укупном резултату

	Напомене	Период од три месеца који се завршио	
		31. марта 2023	31. марта 2022
		<i>(неревидирани) (неревидирани)</i>	
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса		81.749.648	87.598.307
Остали приходи од продаје		8.783.452	4.855.138
Укупно приходи од продаје	3	90.533.100	92.453.445
Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата		(49.415.334)	(51.810.347)
Трошкови производње и прераде	19	(12.980.952)	(8.981.379)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	20	(6.702.774)	(5.577.199)
Трошкови транспорта		(360.355)	(347.102)
Трошкови амортизације		(5.704.696)	(5.722.361)
Трошкови пореза изузев пореза на добит		(1.343.398)	(1.254.902)
Укупно пословни расходи		(76.507.509)	(73.693.290)
Остали приходи (расходи), нето		(155.666)	(38.076)
Пословни добитак		13.869.925	18.722.079
Нето добитак (губитак) на курсним разликама	21	(48.397)	32.346
Финансијски приходи	22	1.533.500	242.157
Финансијски расходи	23	(776.826)	(380.203)
Укупно остали расходи		708.277	(105.700)
Добитак пре опорезивања		14.578.202	18.616.379
Порески расходи		(2.463.060)	(3.190.571)
Одложени порески приходи (расходи)		226.055	12.378
Порез на добит		(2.237.005)	(3.178.193)
Нето добитак за период		12.341.197	15.438.186
Укупно остали резултат			
Ставке које накнадно неће бити признате у добитку (губитку)			
Ефекти поновног одмеравања планова дефинисаних примања запослених		-	(33.528)
Губици по основу улагања у инструменте капитала		-	-
Укупно остали резултат		-	(33.528)
Укупан добитак за период		12.341.197	15.404.658
Зарада по акцији која се може приписати акционарима Нафтне индустрије Србије			
Основна зарада по акцији (РСД по акцији)		75,68	94,68
Просечан пондерисани број акција (у милионима)		163	163

у 000 РСД

Периодични сажети извештај о променама на капиталу

Период од три месеца који се завршио 31. марта 2023. и 2022. године

<i>(неревидирани)</i>	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоређена добит	Укупно
Стање на дан 1. јануара 2022. године	81.530.200	93.991	190.623.686	272.247.877
Добитак за период	-	-	15.438.186	15.438.186
Остали укупни расход				
Ефекти поновног одмеравања планова дефинисаних примања запослених	-	-	(33.528)	(33.528)
Укупан приход за период	-	-	15.404.658	15.404.658
Стање на дан 31. марта 2022. године	81.530.200	93.991	206.028.344	287.652.535

<i>(неревидирани)</i>	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоређена добит	Укупно
Стање на дан 1. јануара 2023. године	81.530.200	93.904	278.192.015	359.816.119
Добитак за период	-	-	12.341.197	12.341.197
Остали укупни приход (расход)				
Ефекти поновног одмеравања планова дефинисаних примања запослених	-	-	-	-
Укупан приход за период	-	-	12.341.197	12.341.197
Стање на дан 31. марта 2023. године	81.530.200	93.904	290.533.212	372.157.316

у 000 РСД

Периодични сажети извештај о токовима готовине⁶⁴

	Напомене	Период од три месеца који се завршио	
		31. марта 2023 (неревидирани)	31. марта 2022 (неревидирани)
Токови готовине из пословних активности			
Добитак пре опорезивања		14.578.202	18.616.379
Корекције за:			
Финансијски расходи	23	776.826	380.203
Финансијски приходи	22	(1.533.500)	(242.157)
Нето губитак по основу нереализованих курсних разлика		(273.142)	243.069
Амортизација		5.704.696	5.722.361
Остале неготовинске ставке		94.103	155.978
Токови готовине из пословних активности пре промена на обртном капиталу			
Промене на обртном капиталу:			
Потраживања од продаје и остала потраживања		4.850.464	(7.054.482)
Залихе		2.556.284	(25.536.047)
Остала обртна имовина		690.385	(1.649.793)
Обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе		(5.131.369)	32.455.601
Остали порези изузев пореза на добит		(3.312.463)	(389.263)
Укупно промене на обртном капиталу			
		(346.699)	(2.173.984)
Порез на добит		(1.015.032)	(160.684)
Плаћена камата		(602.363)	(295.321)
Примљена камата		1.212.701	97.636
Нето токови готовине из пословних активности			
		18.595.792	22.343.480
Токови готовине из инвестиционих активности			
Одливи готовине по основу датих кредита		(1.650.052)	(1.006.771)
Приливи готовине по основу датих кредита		1.067.344	1.066.609
Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања ⁶⁵		(5.319.661)	(3.636.634)
Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме		24.069	116.390
Приливи по основу банкарских депозита. нето		(10.000.000)	-
Нето токови готовине из инвестиционих активности			
		(15.878.300)	(3.460.406)
Токови готовине из активности финансирања			
Приливи готовине од примљених кредита	13,17	4.458.394	6.917.311
Готовинске отплате позајмљених износа	13,17	(7.390.556)	(3.693.149)
Готовинске отплате закупа	18	(174.130)	(87.956)
Нето токови готовине из активности финансирања			
		(3.106.292)	3.136.206
Нето повећање (смањење) готовине и готовинских еквивалената		(388.800)	22.019.280
Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената		(80.474)	12.360
Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода			
		83.083.255	20.336.901
Готовина и готовински еквиваленти на крају периода			
	4	82.613.981	42.368.541

⁶⁴ Политика Друштва је да токове готовине приказује са укљученим ПДВ.

⁶⁵ Нето токови готовине из инвестиционих активности укључују ПДВ у износу од 0,7 млрд РСД (2022: 0,5 млрд РСД)

Напомене уз појединачне финансијске извештаје⁶⁶

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

Приложени периодични сажети 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.

Нови стандард за уговоре о осигурању и измене постојећих стандарда који су ступили на снагу 1. јануара 2023. године нису имали никакав материјални утицај на периодичне сажете финансијске извештаје.

Друштво није обелоданило информације које су суштински идентичне оним обелодањеним у ревидираним финансијским извештајима за 2022. 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 2022. годину.

У првом кварталу 2023. године године види се раст волатилности на робним и финансијским тржиштима, док је динар остао стабилан у односу на евро, а слабији у односу на амерички долар (подаци о економском окружењу у Републици Србији детаљно су приказани у Напомени 25) услед геополитичке ситуације. Испоставило се да је у садашњим условима немогуће проценити колико ће дуго таква волатилност трајати и на ком ће се нивоу кључни финансијски показатељи коначно стабилизовати. Због тога Друштво у првом кварталу 2023. године није извршило ревизију критичних рачуноводствених процена које је Друштво користило у изради скраћене форме привремених финансијских извештаја а чија се процена базира на прогнозама цена нафте, инфлације и стопе позајмљивања на тржишту. Конкретно, на дан 31. марта 2023. године, Друштво није извршило ревизију процене надокнадивог износа дуготрајних средстава који се утврђује за потребе тестирања да ли је дошло до обезвређења. Друштво наставља да прати развој макроекономске ситуације и појаву могућности да са разумном сигурношћу процени горе наведене показатеље.

Резултати за тромесечни период завршен 31. марта 2023. године нису нужно индикативни за резултате који се очекују за целу годину.

Друштво у целини није изложено значајним сезонским осцилацијама.

⁶⁶ Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих појединачних финансијских извештаја.

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 2022. године, осим оних које су описане у делу Примена нових Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ).

3. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Испод су презентоване информације о пословним сегментима Друштва за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2023. и 2022. 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 три месеца који се завршио дана 31. марта 2023. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	10.610.708	90.780.228	(10.857.836)	90.533.100
Међусегментни	10.593.339	264.497	(10.857.836)	-
Екстерни	17.369	90.515.731	-	90.533.100
Коригована ЕБИТДА (сегментни резултат)	6.814.218	12.977.721	-	19.791.939
Амортизација	(3.062.787)	(2.641.909)	-	(5.704.696)
Нето губитак на курсним разликама	(27.088)	(21.309)	-	(48.397)
Финансијски (расходи)/приходи, нето	(41.471)	798.145	-	756.674
Порез на добит	-	(2.237.005)	-	(2.237.005)
Сегментни добитак	3.686.366	8.654.831	-	12.341.197

Квартални извештај за први квартал 2023. године

Резултати извештајних сегмената за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2022. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	17.191.776	90.532.302	(15.270.633)	92.453.445
Међусегментни	15.133.695	136.938	(15.270.633)	-
Екстерни	2.058.081	90.395.364	-	92.453.445
Коригована ЕБИТДА (сегментни резултат)	12.397.908	12.082.477	-	24.480.385
Амортизација	(3.036.556)	(2.685.805)	-	(5.722.361)
Нето добитак (губитак) на курсним разликама	32.559	(213)	-	32.346
Финансијски расходи, нето	(9.914)	(128.132)	-	(138.046)
Порез на добит	-	(3.178.193)	-	(3.178.193)
Сегментни добитак	9.204.466	6.233.720	-	15.438.186

Коригована ЕБИТДА за период од три месеца који се завршио 31. марта 2023. и 2022. године је усаглашена у табели испод:

	Период од три месеца који се завршио	
	31. марта 2023	31. марта 2022
Нето добитак за период	12.341.197	15.438.186
Порез на добит	2.237.005	3.178.193
Финансијски расходи	776.826	380.203
Финансијски приходи	(1.533.500)	(242.157)
Трошкови амортизације	5.704.696	5.722.361
Нето губитак (добитак) на курсним разликама	48.397	(32.346)
Остали расходи, нето	155.666	38.076
Остали неоперативни (приходи)/расходи, нето	61.652	(2.131)
Коригована ЕБИТДА	19.791.939	24.480.385

Анализа прихода од продаје нафте, гаса и нафтних деривата, продаје електричне енергије, прихода по основу закупа и остале продаје дата је у табели:

	Период од три месеца који се завршио	
	31. марта 2023.	31. марта 2022.
Продаја сирове нафте	-	2.042.795
Продаја природног гаса	60.696	43.645
<i>Велепродаја</i>	60.696	43.645
Продаја нафтних деривата	81.688.952	85.511.867
<i>Малопродаја</i>	24.833.529	22.960.076
<i>Велепродаја</i>	56.855.423	62.551.791
Продаја електричне енергије	5.228.055	2.165.657
Приходи од закупа	89.730	88.204
Остала продаја	3.465.667	2.601.277
Продаја укупно	90.533.100	92.453.445

Остала продаја се углавном односи на продају допунског асортимана на бензинским станицама у износу од 2.260.202 РСД (2022: 1.976.623 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.

4. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	31. март 2023	31. децембар 2022
Готовина у банци и благајна	22.840.706	16.861.298
Депозити са доспећем до 3 месеца	59.770.000	66.219.999
Остала новчана средства	3.275	1.958
	82.613.981	83.083.255

Фер вредност готовинских еквивалената и готовине је једнака њиховој књиговодственој вредности.

5. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	31. март 2023	31. децембар 2022
Краткорочни кредити	862.085	204.604
Депозити са доспећем преко три месеца, а мање од годину дана	16.202.853	6.003.699
Текуће доспеће дугорочних кредита (напомена 11)	4.595.860	4.225.725
<i>Минус исправка вредности</i>	(1.979.946)	(1.980.437)
	19.680.852	8.453.591

Фер вредност краткорочних финансијских пласмана је једнака њиховој књиговодственој вредности.

6. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	31. март 2023	31. децембар 2022
Потраживања по основу продаје	45.494.041	50.420.797
Остала потраживања	83.888	88.717
<i>Минус исправка вредности потраживања по основу продаје</i>	(7.386.085)	(7.437.841)
<i>Минус исправка вредности осталих потраживања</i>	(33.835)	(34.426)
	38.158.009	43.037.247

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.

Потраживања по основу продаје и друга потраживања Друштва су највећим делом деноминирана у динарима.

7. ЗАЛИХЕ

	31. март 2023	31. децембар 2022
Сирова нафта	25.719.797	29.409.389
Нафтни деривати	24.273.933	23.314.075
Материјал	4.997.231	4.771.464
Остало	1.046.013	1.124.692
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(4.448.077)	(4.456.029)
	51.588.897	54.163.591

8. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА

	31. март 2023	31. децембар 2022
Дати аванси	723.700	729.280
Разграничени ПДВ	2.958.879	4.198.144
Унапред плаћени трошкови	322.315	251.155
Унапред плаћени трошкови царине	67.236	60.157
Унапред плаћена акциза	4.942.892	4.415.877
Остала краткорочна потраживања	7.812.857	7.628.408
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(7.486.234)	(7.486.667)
	9.341.645	9.796.354

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 31. марта 2023. године у износу од 2.958.879 РСД (31. децембра 2022. 4.198.144 РСД) је порез на додату вредност у примљеним фактурама које се евидентирају у текућем обрачунском периоду, а право на одбитак претходног пореза се остварује у наредном обрачунском периоду.

Унапред плаћена акциза на дан 31. марта 2023. године у износу од 4.942.892 РСД (31. децембар 2022: 4.415.877 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.

9. 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
На дан 1. јануара 2022.						
Набавна вредност	204.856.329	164.080.833	53.637.916	16.588.994	16.714.425	455.878.497
Исправка вредности и обезвређење	(74.822.128)	(66.061.581)	(30.873.325)	(9.215.794)	(2.977.951)	(183.950.779)
Неотписана вредност	130.034.201	98.019.252	22.764.591	7.373.200	13.736.474	271.927.718
Период завршен 31. марта 2022.						
Повећања	2.382.167	220.958	1.902.775	3.207	(1.370.141)	3.138.966
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	28.895	-	-	-	-	28.895
Амортизација	(3.008.117)	(1.951.698)	(443.232)	(122.450)	-	(5.525.497)
Отуђења и отписи	(18.786)	(7.016)	(13.670)	(35.473)	(4)	(74.949)
Пренос са инвестиционих некретнина	-	-	119.722	-	(4.197)	115.525
Пренос на стална средства намењена продаји	-	-	-	(4.285)	-	(4.285)
Остали преноси	10.558	(76)	(39.075)	27.733	(28.827)	(29.687)
	129.428.918	96.281.420	24.291.111	7.241.932	12.333.305	269.576.686
На дан 31. марта 2022.						
Набавна вредност	206.994.950	164.222.469	55.533.991	16.589.122	15.311.256	458.651.788
Исправка вредности и обезвређење	(77.566.032)	(67.941.049)	(31.242.880)	(9.347.190)	(2.977.951)	(189.075.102)
Неотписана вредност	129.428.918	96.281.420	24.291.111	7.241.932	12.333.305	269.576.686
На дан 1. јануара 2023.						
Набавна вредност	215.586.310	165.764.521	57.566.537	16.696.746	16.398.494	472.012.608
Исправка вредности и обезвређење	(86.096.477)	(73.525.826)	(32.557.325)	(9.625.912)	(3.094.272)	(204.899.812)
Неотписана вредност	129.489.833	92.238.695	25.009.212	7.070.834	13.304.222	267.112.796
Период завршен 31. марта 2023.						
Повећања	3.705.633	281.382	191.077	27.784	629.429	4.835.305
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	36.520	-	-	-	-	36.520
Амортизација	(3.027.053)	(1.863.973)	(471.443)	(112.048)	-	(5.474.517)
Отуђења и отписи	-	(3.074)	(3.523)	-	-	(6.597)
Пренос са инвестиционих некретнина	-	-	(5.990)	-	-	(5.990)
Пренос на стална средства намењена продаји	-	-	-	(14.038)	-	(14.038)
Остали преноси	(192)	134	36.439	(36.114)	(4.583)	(4.316)
	130.204.741	90.653.164	24.755.772	6.936.418	13.929.068	266.479.163
На дан 31. марта 2023.						
Набавна вредност	219.282.755	165.957.067	57.845.279	16.654.305	17.021.642	476.761.048
Исправка вредности и обезвређење	(89.078.014)	(75.303.903)	(33.089.507)	(9.717.887)	(3.092.574)	(210.281.885)
Неотписана вредност	130.204.741	90.653.164	24.755.772	6.936.418	13.929.068	266.479.163

10. ПРАВО КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА

Кретања на праву коришћења средстава за период од три месеца која су се завршила на дан 31.марта 2023. и 31.марта 2022. године приказане су у табели испод:

	Земљиште	Некретнине	Постројења и опрема	Возила	Остало	Укупно
На дан 1. јануара 2022. године	2.503	771.743	220.157	543.355	-	1.537.758
Повећања	-	27.178	22.727	1.688	-	51.593
Амортизација	(626)	(18.860)	(23.026)	(49.305)	-	(91.817)
На дан 31. марта 2022. године	1.877	780.061	219.858	495.738	-	1.497.534
На дан 1. јануара 2023. године	-	842.723	224.722	1.759.080	-	2.826.525
Повећања	2.542	10.509	21.177	2.622	-	36.850
Амортизација	-	(23.857)	(21.704)	(57.875)	-	(103.436)
Преноси	-	-	5.002	(6.996)	1.994	-
Смањења	-	-	(94)	-	-	(94)
Обезвређење	-	-	-	-	(1.994)	(1.994)
На дан 31. марта 2023. године	2.542	829.375	229.103	1.696.831	-	2.757.851

11. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	31. март 2023	31. децембар 2022
Дугорочни кредити	41.049.397	40.958.458
Финансијска средства по фер вредности исказана у билансу успеха	839.793	840.001
Остали дугорочни финансијски пласмани	30.450	30.605
Финансијска средства по фер вредности исказана у осталом укупном резултату	176.206	176.206
<i>Минус текуће доспеће дугорочних кредита (напомена 5)</i>	(4.595.860)	(4.225.725)
<i>Минус исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана</i>	(8.188.686)	(8.190.693)
	29.311.300	29.588.852

12. ОСТАЛА СТАЛНА ИМОВИНА

	31. март 2023	31. децембар 2022
Дати аванси за основна средства	1.445.644	1.063.325
Унапред плаћени трошкови	164.303	142.503
Остала финансијска средства	1.067.976	1.131.217
<i>Минус: исправка вредности осталих финансијских средстава</i>	(322.906)	(341.519)
<i>Минус: исправка вредности датих аванса</i>	(21.395)	(21.395)
	2.333.622	1.974.131

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

	31. март 2023	31. децембар 2022
Краткорочни кредити	4.089.581	5.345.097
Обавезе за камату	205.144	151.584
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 17)	4.762.987	5.811.404
	9.057.712	11.308.085

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

	Период од три месеца који се завршио	
	31. марта 2023	31. марта 2022
Краткорочни кредити на дан 1. јануара	5.345.097	2.188.401
Приливи	4.458.394	4.066.202
Одливи	(5.713.632)	(3.637.571)
Курсне разлике (напомена 21)	(278)	-
Краткорочни кредити на дан 31. марта	4.089.581	2.617.032

14. ДОБАВЉАЧИ И ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	31. март 2023	31. децембар 2022
Обавезе према добављачима	27.928.237	25.943.650
Обавезе за дивиденду	3.783.791	3.783.818
Остале обавезе из пословања	48.366	56.382
	31.760.394	29.783.850

Обавезе према добављачима са стањем на дан 31. марта 2023. године у износу од 27.928.237 РСД (31. децембра 2022: 25.943.650 РСД) најзначајнијим делом се односе на обавезе за сирову нафту у износу од 12.455.453 РСД (31. децембра 2022: 9.047.330 РСД).

15. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	31. март 2022	31. децембар 2021
Уговорене обавезе произишле из уговора са купцима:		
– Примљени аванси	5.443.305	11.294.740
– Програм лојалности купаца	728.052	686.933
Обавезе према запосленима	2.390.671	3.790.114
Остале краткорочне не-финансијске обавезе	88.822	47.108
	8.650.850	15.818.895

Приход у износу од 5.354.941 РСД (31. марта 2022: 2.499.237 РСД) који је остварен у текућем извештајном периоду се односи на уговорене обавезе на дан 1. јануара 2023. године, од чега се 5.167.752 хиљада РСД (31. марта 2022: 2.176.418 РСД) односи на авансе и 187.189 РСД (31. марта 2022: 322.819 РСД) на програм лојалности купаца.

16. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ ИЗУЗЕВ ПОРЕЗА НА ДОБИТ

	31. март 2023	31. децембар 2022
Обавеза за рудну ренту	438.653	393.085
ПДВ	2.596.774	3.955.956
Обавеза за акцизе	6.509.957	7.814.476
Накнада за робне резерве	314.363	887.822
Обавезе за царину	9.056	5.007
Накнада за енергетску ефикасност	37.504	92.638
Обавезе за остале порезе и таксе	907.481	977.269
	10.813.788	14.126.253

17. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	31. март 2023	31. децембар 2022
Дугорочни кредит	1.363.876	2.728.428
Банкарски кредити	64.682.843	65.009.756
Остале дугорочне обавезе	3.668	3.778
Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза (напомена 13)	(4.762.987)	(5.811.404)
	61.287.400	61.930.558

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

	Период од три месеца који се завршио	
	31. марта 2023	31. марта 2022
Дугорочни кредити на дан 1. јануара	67.738.184	77.480.027
Приливи	-	2.851.109
Одливи	(1.676.924)	(55.578)
Безготовинске трансакције	5.869	3.871
Курсне разлике (напомена 21)	(20.410)	111.472
Дугорочни кредити на дан 31. марта	66.046.719	80.390.901

(а) *Банкарски кредити*

	31. март 2023	31. децембар 2022
Дугорочни кредити у земљи	47.980.425	48.275.895
Дугорочни кредити у иностранству	16.702.418	16.733.861
	64.682.843	65.009.756
Текуће доспеће дугорочних кредита	(3.399.111)	(3.082.976)
	61.283.732	61.926.780

Доспеће банкарских кредита:

	31. март 2023	31. децембар 2022
Између 1 и 2 године	11.402.982	9.708.140
Између 2 и 5 година	47.464.698	47.889.786
Преко 5 година	2.416.052	4.328.854
	61.283.732	61.926.780

Валутна структура дугорочних обавеза по основу банкарских кредита је следећа:

	31. март 2023	31. децембар 2022
УСД	59.403	88.819
ЕУР	64.561.531	64.824.628
РСД	229	4.268
ЈПЈ	61.680	92.041
	64.682.843	65.009.756

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

Уговори о кредиту садрже финансијске ковенанте које захтевају да Друштво одржава однос задуживања према EBITDA. Руководство верује да је Друштво усаглашено са наведеним ковенантима на дан 31. марта 2023. и 31. децембра 2022. године.

18. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЗАКУПА

	31. март 2023	31. децембар 2022
Дугорочне обавезе по основу закупа	1.641.506	1.797.176
Текуће обавезе по основу закупа	501.672	498.203
	2.143.178	2.295.379

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

	Период од три месеца који се завршио	
	31. марта 2023	31. марта 2022
На дан 1. јануара	2.295.379	1.338.381
Одливи	(174.130)	(87.956)
Немонетарне трансакције	24.045	62.829
Курсне разлике (напомена 21)	(2.116)	(2.003)
На дан 31. марта	2.143.178	1.311.251

Износи признати у оквиру биланса успеха:

	Период од три месеца који се завршио	
	31. марта 2023	31. марта 2022
Трошкови камата (укључени у финансијске расходе)(напомена 23)	22.541	8.896
Трошкови који се односе на краткорочни закуп	1.401	23.698
Трошкови који се односе на закуп средстава мале вредности која нису приказана као краткорочни закуп	443	6.312
Трошкови који се односе на варијабилна плаћања закупа који нису укључени у обавезе за закуп	266.181	268.026

19. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПЕРЕРАДЕ

	Период од три месеца који се завршио	
	31. марта 2023	31. марта 2022
Трошкови запослених	960.970	948.286
Трошкови материјала и сировина (изузев набавки нафте, гаса и нафтних деривата)	290.477	227.465
Трошкови одржавања и поправки	1.282.761	1.200.560
Трошкови електричне енергије за даљу продају	4.905.259	1.831.323
Трошкови енергије и комуналних услуга	2.276.340	1.424.415
Трошкови заштите и обезбеђења	141.868	86.954
Транспортни трошкови за производњу	320.995	493.110
Остало	2.802.282	2.769.266
	12.980.952	8.981.379

20. ТРОШКОВИ ПРОДАЈЕ, ОПШТИ И АДМИНИСТРАТИВНИ ТРОШКОВИ

	Период од три месеца који се завршио	
	31. марта 2023	31. марта 2022
Трошкови запослених	3.203.683	2.721.120
Трошкови франшизера	1.179.725	938.095
Адвокатске, ревизорске и консултантске услуге	368.610	275.986
Трошкови текућег одржавања	279.046	178.972
Трошкови рекламе и маркетинга	41.738	40.665
Трошкови закупа	2.866	27.299
Трошкови службеног пута	30.307	18.675
Трошкови заштите и обезбеђења	215.017	130.198
Трошкови осигурања	25.659	22.141
Услуге транспорта и складиштења	47.939	48.161
Трошкови исправке вредности спорних потраживања	(1.383)	7.599
Остало	1.309.567	1.168.288
	6.702.774	5.577.199

21. НЕТО ДОБИЦИ (ГУБИЦИ) ПО ОСНОВУ КУРСНИХ РАЗЛИКА

	Период од три месеца који се завршио	
	31. марта 2023	31. марта 2022
Добити (губици) по основу курсних разлика из активности финансирања		
– добити по основу курсних разлика (напомене 13,17,18)	39.973	173.275
– губици по основу курсних разлика (напомене 13,17,18)	(17.169)	(282.744)
Нето добити (губици) по основу курсних разлика из пословних активности	(71.201)	141.815
	(48.397)	32.346

22. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	Период од три месеца који се завршио	
	31. марта 2023	31. марта 2022
Приходи од камата на депозите у банкама	1.354.038	63.301
Приходи од камата на дате кредите	173.679	173.056
Добици од реструктурирања издатих зајмова	5.783	5.800
	1.533.500	242.157

23. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	Период од три месеца који се завршио	
	31. марта 2023	31. марта 2022
Расходи камата	708.030	369.600
Губици од реструктурирања позајмица	5.896	6.006
Ефекат дисконтовања дугорочних резервисања	35.516	9.024
Ефекат дисконтовања финансијских средстава	40.011	(845)
<i>Минус: капиталисана камата</i>	(12.627)	(3.582)
	776.826	380.203

За период од три месеца који се завршио 31. марта 2023. године расходи камата укључују и расходе камата по финансијском лизингу у износу од 22.541 РСД (за период од три месеца који се завршио 31. марта 2022. године: 8.896 РСД)(напомена 18).

24. 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 2022. године. Такође, током прва три месеца 2023. године није било трансфера средстава између хијерархија фер вредновања.

На дан 31. марта 2023. године књиговодствена вредност финансијских средстава је приближно једнака њиховој фер вредности.

25. 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 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 31. марта 2023. године да је Друштво измирило све пореске обавезе према држави.

Економско окружење у Републици Србији

Погоршање геополитичке ситуације у првом кварталу 2023. године као последица даљег развоја догађаја у Украјини довело је до појачане волатилности на робним и финансијским тржиштима. Немогуће је утврдити колико ће дуго трајати ова појачана волатилност. Најављене су бројне санкције како би се ограничило пословање руских субјеката, а у таквој ситуацији, то би могло додатно да утиче на пословање Друштва.

Друштво тренутно наставља да врши процену утицаја нових санкција на своје пословање.

Руководство предузима неопходне мере како би осигурала одрживост пословања Друштва. Међутим, тешко је предвидети будуће ефекте садашње економске ситуације и 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 485.679 РСД (31. децембар 2022: 488.060 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.

Капиталне обавезе

На дан 31. марта 2023. године Друштво има закључене уговоре о набавци некретнина, постројења и опреме у износу од 209.320 РСД (31. децембар 2022. године: 391.270 РСД).

Није било других значајних потенцијалних и преузетих обавеза Друштва.

26. 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.

Друштво је у периоду од три месеца који се завршио 31. марта 2023. године и у истом периоду претходне године ступало у пословне односе са својим повезаним правним лицима.

На дан 31. марта 2023. године и 31. децембра 2022. године стање средстава (без исправке вредности) и обавеза по основу трансакција са повезаним правним лицима је следеће:

На дан 31. марта 2023.	Зависна друштва	Матично друштво	Заједничка улагања, придружена лица и лица под заједничком контролом
Краткорочни финансијски пласмани	3.477.999	-	-
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	8.757.822	-	1.674.000
Остала обртна имовина	2.799	-	18.858
Право коришћења средства	40.359	-	99
Инвестиције обрачунате методом удела у капиталу	-	-	1.038.800
Инвестиције у зависна друштва и заједничка улагања	13.425.627	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	29.203.254	-	-
Остала стална имовина	2.192	-	64.357
Добављачи и остале обавезе из пословања	(4.674.142)	(1.721)	(3.038.880)
Остале краткорочне обавезе	(75.778)	-	(5.608)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(2.795.811)	-	(1.363.876)
Текуће обавезе по основу закупа	(2.435)	-	(61)
Дугорочне обавезе по основу закупа	(41.338)	-	-
	47.320.548	(1.721)	(1.612.311)

На дан 31. децембра 2022.	Зависна друштва	Матично друштво	Заједничка улагања, придружена лица и лица под заједничком контролом
Краткорочни финансијски пласмани	2.449.892	-	-
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	8.490.014	-	1.637.009
Остала обртна имовина	1.360	-	22.259
Право коришћења средстава	41.030	-	197
Инвестиције обрачунате методом удела у капиталу	-	-	1.038.800
Инвестиције у зависна друштва и заједничка улагања	13.425.627	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	29.480.650	-	-
Остала стална имовина	2.192	-	-
Добављачи и остале обавезе из пословања	(4.186.297)	(1.762)	(3.676.115)
Остале краткорочне обавезе	(67.543)	-	(3.121)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	(4.047.577)	-	(2.728.428)
Текуће обавезе по основу закупа	(2.240)	-	(124)
Дугорочне финансијске обавезе	-	-	-
Дугорочне обавезе по основу закупа	(41.883)	-	(50)
	45.545.225	(1.762)	(3.709.574)

У периоду од три месеца који се завршио дана 31. марта 2023. и 2022. године настале су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

Период од три месеца који се завршио 31. марта 2023. године	Зависна друштва	Матично друштво	Заједничка улагања, придружена лица и лица под заједничком контролом
Приходи од продаје	4.428.382	-	8.511.961
Расходи везани за набавку производа и услуга	(3.052.574)	(1.721)	(5.301.049)
Остали (расходи) приходи, нето	139.255	-	(36.627)
	1.515.063	(1.721)	3.174.285

Период од три месеца који се завршио 31. марта 2022. године	Зависна друштва	Матично друштво	Заједничка улагања, придружена лица и лица под заједничком контролом
Приходи од продаје	10.963.272	-	10.923.888
Расходи везани за набавку производа и услуга	(2.519.005)	(24.677.450)	(2.588.277)
Остали (расходи) приходи, нето	166.955	(30.383)	(46)
	8.611.222	(24.707.833)	8.335.565

27. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

У обзир су узети сви догађаји након датума извештавања настали након 31. марта 2023. године до 27. априла 2023. године, када су ови периодични сажети финансијски извештаји одобрени.

Консолидовани финансијски извештаји

Периодични сажети консолидовани извештај о финансијској позицији

	Напомене	31. март 2023 (неревидирани)	31. децембар 2022
Имовина			
Обртна имовина			
Готовински еквиваленти и готовина	4	86.773.850	88.131.045
Краткорочни финансијски пласмани	5	16.241.949	6.104.619
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	6	30.687.546	35.969.998
Залихе	7	55.455.372	58.234.614
Остала обртна имовина	8	12.365.241	12.031.734
Стална средства намењена продаји		55.643	23.833
Укупно обртна имовина		201.579.601	200.495.843
Стална имовина			
Некретнине, постројења и опрема	9	294.939.919	295.790.456
Право коришћења средстава	10	3.678.124	3.695.826
Инвестиционе некретнине		1.519.117	1.531.705
Гудвил и остала нематеријална улагања		5.191.774	5.228.587
Инвестиције у придружене ентитете и заједничка улагања		2.987.859	2.866.724
Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања		2.815	2.821
Дугорочни финансијски пласмани		323.493	323.702
Одложена пореска средства		3.000.460	2.766.666
Остала стална имовина	11	3.596.575	2.113.788
Укупно стална имовина		315.240.136	314.320.275
Укупно имовина		516.819.737	514.816.118
Обавезе и капитал			
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	12	6.261.901	7.260.508
Текуће обавезе по основу закупа	17	751.293	735.918
Добављачи и остале обавезе из пословања	13	29.541.090	28.455.871
Остале краткорочне обавезе	14	10.394.742	17.746.302
Обавезе за порез на добит		15.473.586	14.013.449
Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит	15	11.853.450	15.233.939
Резервисања за обавезе и трошкове		2.097.952	2.013.474
Укупно краткорочне обавезе		76.374.014	85.459.461
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочне финансијске обавезе	16	61.416.040	62.053.580
Дугорочне обавезе по основу закупа	17	2.311.673	2.413.671
Остале дугорочне финансијске обавезе		839.793	840.001
Дугорочне обавезе према добављачима и остале дугорочне обавезе из пословања		7.169	7.171
Резервисања за обавезе и трошкове		14.934.576	14.814.651
Укупно дугорочна резервисања и обавезе		79.509.251	80.129.074

	Напомене	31. март 2023 <i>(неревидирани)</i>	31. децембар 2022
Капитал			
Акцијски капитал		81.530.200	81.530.200
Резерве		587.666	572.221
Нераспоређена добит		278.818.606	267.125.162
Капитал који се може приписати власницима Друштва		360.936.472	349.227.583
Капитал који припада учешћима без права контроле		-	-
Укупан капитал		360.936.472	349.227.583
Укупно обавезе и капитал		516.819.737	514.816.118

у 000 РСД

Периодични сажети консолидовани извештај о укупном резултату

	Период од три месеца који се завршио		
	Напомене	31. марта 2023	31. марта 2022
		(неревидира ни)	(неревидира ни)
Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса		86.360.739	92.461.430
Остали приходи од продаје		9.514.433	5.573.557
Укупно приходи од продаје	3	95.875.172	98.034.987
Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата		(53.401.236)	(54.830.864)
Трошкови производње и прераде	18	(13.083.542)	(9.114.172)
Трошкови продаје, општи и административни трошкови	19	(7.318.520)	(6.145.037)
Трошкови транспорта		(380.573)	(372.979)
Трошкови амортизације		(6.276.495)	(6.288.818)
Трошкови пореза изузев пореза на добит		(1.852.756)	(2.194.892)
Укупно пословни расходи		(82.313.122)	(78.946.762)
Остали расходи, нето		(264.718)	(72.694)
Пословни добитак		13.297.332	19.015.531
Удео у добитку придружених ентитета и заједничких улагања		121.135	152.638
Нето добитак/(губитак) на курсним разликама	20	(46.908)	46.194
Финансијски приходи	21	1.389.115	65.759
Финансијски расходи	22	(771.012)	(408.264)
Укупно остали расходи		692.330	(143.673)
Добитак пре опорезивања		13.989.662	18.871.858
Порески расходи		(2.530.007)	(3.253.758)
Одложени порески приходи (расходи)		233.789	22.045
Порез на добит		(2.296.218)	(3.231.713)
Нето добитак за период		11.693.444	15.640.145
Укупно остали резултат			
Ставке које накнадно неће бити признате у добитку (губитку)			
Ефекти поновног одмеравања планова дефинисаних примања запослених		-	(62.751)
		-	(62.751)
Ставке које могу накнадно бити признате у добитку (губитку)			
Добици (губици) по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања		15.429	(25.358)
		15.429	(25.358)
Укупно остали резултат		15.429	(88.109)
Укупан добитак за период		11.708.873	15.552.036
Добит која се може приписати:			
- Акционарима Нафтне индустрије Србије		11.693.444	15.640.145
- Учешћима без права контроле		-	-
Добит за период		11.693.444	15.640.145
Укупна добит која се може приписати:			
- Акционарима Нафтне индустрије Србије		11.708.873	15.552.036
- Учешћима без права контроле		-	-
Укупна добит		11.708.873	15.552.036
Зарада по акцији која се може приписати акционарима Нафтне индустрије Србије			
Основна зарада по акцији (РСД по акцији)		71,71	95,92
Просечан пондерисани број акција (у милионима)		163	163

у 000 РСД

Периодични сажети консолидовани извештај о променама на капиталу

Период од три месеца који се завршио 31. марта 2023. и 2022. 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	
Стање на дан 1. јануара 2022. године	81.530.200	488.736	180.797.597	262.816.533	19.678	262.836.211	
Добит за период	-	-	15.640.145	15.640.145	-	15.640.145	
Остали укупни расход							
Ефекти поновног одмеравања планова дефинисаних примања запослених	-	-	(62.751)	(62.751)	-	(62.751)	
Губици по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања	-	(25.358)	-	(25.358)	-	(25.358)	
Укупан приход (расход) за период	-	(25.358)	15.577.394	15.552.036	-	15.552.036	
Стање на дан 31. марта 2022. године	81.530.200	463.378	196.374.991	278.368.569	19.678	278.388.247	

<i>(неревидирани)</i>	Капитал који се може приписати власницима Друштва					Учешћа без права контроле	
	Акцијски капитал	Резерве	Нераспоређена добит	Укупно	Укупно капитал	Укупно капитал	
Стање на дан 1. јануара 2023. године	81.530.200	572.237	267.125.162	349.227.599	-	349.227.599	
Добит за период	-	-	11.693.444	11.693.444	-	11.693.444	
Остали укупни приход							
Добици по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања	-	15.429	-	15.429	-	15.429	
Укупан приход за период	-	15.429	11.693.444	11.708.873	-	11.708.873	
Стање на дан 31. марта 2023. године	81.530.200	587.666	278.818.606	360.936.472	-	360.936.472	

у 000 РСД

Периодични сажети консолидовани извештај о токовима готовине⁶⁷

Напомене	Период од три месеца који се завршио	
	31. марта 2023	31. марта 2022
Токови готовине из пословних активности	<i>(неревидирани) (неревидирани)</i>	
Добитак пре опорезивања	13.989.662	18.871.858
Корекције за:		
Удео у добитку придружених ентитета и заједничких улагања	(121.135)	(152.638)
Финансијски расходи	22 771.012	408.264
Финансијски приходи	21 (1.389.115)	(65.759)
Нето (добитак) губитак по основу нереализованих курсних разлика	(161.261)	119.911
Амортизација	6.276.495	6.288.818
Остале неготовинске ставке	169.842	169.695
Токови готовине из пословних активности пре промена на обртном капиталу	19.535.500	25.640.149
Промене на обртном капиталу:		
Потраживања од продаје и остала потраживања	5.245.251	(6.217.586)
Залихе	2.752.518	(25.848.811)
Остала обртна имовина	(201.829)	(1.669.202)
Обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе	(5.891.739)	32.224.664
Остали порези изузев пореза на добит	(3.377.268)	(432.752)
Укупно промене на обртном капиталу	(1.473.067)	(1.943.687)
Порез на добит	(1.070.475)	(202.577)
Плаћена камата	(565.244)	(290.604)
Примљена камата	1.238.661	51.246
Нето токови готовине из пословних активности	17.665.375	23.254.527
Токови готовине из инвестиционих активности		
Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања ⁶⁸	(7.051.438)	(4.277.527)
Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме	21.413	118.758
Приливи по основу банкарских депозита, нето	(9.940.012)	28.275
Остали одливи	11	(94.118)
Нето токови готовине из инвестиционих активности	(16.970.026)	(4.224.612)
Токови готовине из активности финансирања		
Приливи готовине од примљених кредита	12, 16 820.000	3.675.364
Готовинске отплате позајмљених износа	12, 16 (2.498.022)	(55.579)
Готовинске отплате закупа	17 (269.827)	(183.109)
Нето токови готовине из активности финансирања	(1.947.849)	3.436.676
Нето повећање (смањење) готовине и готовинских еквивалената	(1.252.500)	22.466.591
Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената	(104.695)	7.785
Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода	88.131.045	21.283.274
Готовина и готовински еквиваленти на крају периода	4 86.773.850	43.757.650

у 000 РСД

⁶⁷ Политика Групе је да токове готовине приказује са укљученим ПДВ.

⁶⁸ Нето токови готовине из инвестиционих активности укључују ПДВ у износу од 0,7 млрд РСД (2022: 0,5 млрд РСД)

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје⁶⁹

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 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 МАТЕРИЈАЛНИХ 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.

Нови стандард за уговоре о осигурању и измене постојећих стандарда који су ступили на снагу 1. јануара 2023. године нису имали никакав материјални утицај на периодичне сажете консолидоване финансијске извештаје.

Група није обелоданила информације које су суштински идентичне оним обелодањеним у ревидираним консолидованим финансијским извештајима за 2022. 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 2022. годину.

У првом кварталу 2023. године године види се раст волатилности на робним и финансијским тржиштима, док је динар остао стабилан у односу на евро, а слабији у односу на амерички долар (подаци о економском окружењу у Републици Србији детаљно су приказани у Напомени 24) услед геополитичке ситуације. Испоставило се да је у садашњим условима немогуће проценити колико ће дуго таква волатилност трајати и на ком ће се нивоу кључни финансијски показатељи коначно стабилизovati. Због тога Група у првом кварталу 2023. године није извршила ревизију критичних рачуноводствених процена које је Група користила у изради скраћене форме периодичних финансијских извештаја а чија се процена базира на прогнозама цена нафте, инфлације и стопе позајмљивања на тржишту. Конкретно, на дан 31. марта 2023. године, Група није извршила ревизију процене надокнадивог износа дуготрајних средстава који се утврђује за потребе тестирања да ли је дошло до обезвређења. Група наставља да прати развој макроекономске ситуације и појаву могућности да са разумном сигурношћу процени горе наведене показатеље.

Резултат за тромесечни период који се завршио дана 31. марта 2023. године није нужно показатељ резултата који се очекују на нивоу целе године.

⁶⁹ Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено Пратеће напомене су саставни део ових периодичних сажетих консолидованих финансијских извештаја.

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 2022. године, осим оних које су описане у делу Примена нових Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ).

3. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Испод су презентоване информације о пословним сегментима Групе за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2023. и 2022. године. Пословни сегменти су компоненте чији пословни резултат редовно прати главни доносилац Одлука (ГДО) и за које постоје засебне финансијске информације.

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

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

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

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

Резултати извештајних сегмената за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2023. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	10.893.642	96.059.355	(11.077.825)	95.875.172
Међусегментни Екстерни	10.755.317 138.325	322.508 95.736.847	(11.077.825) -	- 95.875.172
Коригована ЕБИТДА (сегментни резултат)	6.999.464	12.879.659	-	19.879.123
Амортизација	(3.491.738)	(2.784.757)	-	(6.276.495)
Удео у добитку придружених ентитета и заједничких улагања	-	121.135	-	121.135
Нето губитак на курсним разликама	(18.330)	(28.578)	-	(46.908)
Финансијски приходи (расходи), нето	(83.479)	701.582	-	618.103
Порез на добит	(51.177)	(2.245.041)	-	(2.296.218)
Сегментни добитак	3.287.311	8.406.133	-	11.693.444

Резултати извештајних сегмената за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2022. године дати су у прегледу који следи:

	Истраживање и производња	Прерада и маркетинг	Елиминације	Укупно
Пословни приход сегмента	17.609.582	95.998.353	(15.572.948)	98.034.987
Међусегментни Екстерни	15.429.132 2.180.450	143.816 95.854.537	(15.572.948) -	- 98.034.987
Коригована ЕБИТДА (сегментни резултат)	12.872.849	12.502.698	-	25.375.547
Амортизација	(3.369.011)	(2.919.807)	-	(6.288.818)
Удео у добитку придружених ентитета и заједничких улагања	-	152.638	-	152.638
Нето добитак на курсним разликама	34.242	11.952	-	46.194
Финансијски приходи (расходи), нето	(71.586)	(270.919)	-	(342.505)
Порез на добит	(192.522)	(3.039.191)	-	(3.231.713)
Сегментни добитак	9.125.753	6.514.392	-	15.640.145

Коригована ЕБИТДА за период од три месеца који се завршио 31. марта 2023. и 2022. године је усаглашена у табели испод:

	Период од три месеца који се завршио	
	31. марта 2023	31. марта 2022
Нето добитак за период	11.693.444	15.640.145
Порез на добит	2.296.218	3.231.713
Финансијски расходи	771.012	408.264
Финансијски приходи	(1.389.115)	(65.759)
Трошкови амортизације	6.276.495	6.288.818
Удео у добитку придружених ентитета и заједничких улагања	(121.135)	(152.638)
Нето (добитак) губитак на курсним разликама	46.908	(46.194)
Остали расходи, нето	264.718	72.694
Остали неоперативни приходи, нето	40.578	(1.496)
Коригована ЕБИТДА	19.879.123	25.375.547

Анализа прихода од продаје нафте, гаса и нафтних деривата, продаје електричне енергије, прихода по основу закупа и остале продаје дата је у табели:

	Период од три месеца који се завршио	
	31. март 2023.	31. март 2022.
Продаја сирове нафте	-	2.042.794
Продаја природног гаса	49.572	35.520
<i>Велепродаја</i>	49.572	35.520
Продаја нафтних деривата	86.311.167	90.383.116
<i>Малопродаја</i>	29.124.452	28.252.374
<i>Велепродаја</i>	57.186.715	62.130.742
Продаја електричне енергије	5.268.692	2.240.462
Приходи од закупа	86.004	85.942
Остала продаја	4.159.737	3.247.153
Продаја укупно	95.875.172	98.034.987

Остала продаја се углавном односи на продају допунског асортимана на бензинским станицама у износу од 2.918.117 РСД (2022: 2.600.968 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.

4. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	31. март 2023	31. децембар 2022
Готовина у банци и благајна	24.081.571	18.958.001
Депозити са доспећем до 3 месеца	62.684.251	69.170.832
Новчана средства на ескроу рачуну	4.753	254
Остала новчана средства	3.275	1.958
	86.773.850	88.131.045

Фер вредност готовинских еквивалената и готовине је једнака њиховој књиговодственој вредности.

5. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	31. март 2023	31. децембар 2022
Краткорочни кредити	41.276	43.116
Депозити са доспећем преко три месеца, а мање од годину дана	16.202.853	6.063.683
<i>Минус исправка вредности</i>	(2.180)	(2.180)
	16.241.949	6.104.619

Фер вредност краткорочних финансијских пласмана је једнака њиховој књиговодственој вредности.

6. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	31. март 2023	31. децембар 2022
Потраживања по основу продаје	37.960.455	43.289.967
Остала потраживања	82.377	88.129
Потраживања за нефактурисани приход	10.048	2.907
<i>Исправка вредности потраживања по основу продаје</i>	(7.331.499)	(7.376.579)
<i>Исправка вредности осталих потраживања</i>	(33.835)	(34.426)
	30.687.546	35.969.998

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.

Потраживања по основу продаје и друга потраживања Групе су највећим делом деноминирани у динарима.

7. ЗАЛИХЕ

	31. март 2023	31. децембар 2022
Сирова нафта	25.819.927	29.455.750
Нафтни деривати	25.848.633	25.216.800
Материјал	6.903.040	6.557.773
Остало	1.387.519	1.517.953
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(4.503.747)	(4.513.662)
	55.455.372	58.234.614

8. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА

	31. март 2023	31. децембар 2022
Дати аванси	1.915.033	1.059.350
Потраживања за ПДВ	541.599	601.319
Разграничени ПДВ	3.160.176	4.405.141
Унапред плаћени трошкови	414.820	326.204
Унапред плаћени трошкови царине	67.969	60.981
Унапред плаћена акциза	4.985.996	4.465.682
Остала краткорочна потраживања	8.780.261	8.614.106
<i>Минус: Исправка вредности</i>	(7.500.613)	(7.501.049)
	12.365.241	12.031.734

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 31. марта 2023. године у износу од 3.160.176 РСД (31. децембра 2022: 4.405.141 РСД) је порез на додату вредност у примљеним фактурама које се евидентирају у текућем обрачунском периоду, а право на одбитак претходног пореза се остварује у наредном обрачунском периоду.

Унапред плаћена акциза на дан 31. марта 2023. године у износу од 4.985.996 РСД (31. децембар 2022: 4.465.682 РСД) се односи на акцизу плаћену за готове производе који се чувају у не-акцизном складишту и на акцизу плаћену за увозне производе које се користе у даљем процесу производње за шта ће средства бити враћена у блиској будућности.

9. 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
На дан 1. јануара 2022.						
Набавна вредност	220.374.273	164.080.833	72.292.457	19.219.674	25.794.251	501.761.488
Исправка вредности и обезвређење	(83.107.234)	(66.061.581)	(37.647.212)	(10.848.499)	(3.026.379)	(200.690.905)
Неотписана вредност	137.267.039	98.019.252	34.645.245	8.371.175	22.767.872	301.070.583
Период завршен 31. марта 2022.						
Повећања	3.168.489	220.958	1.916.946	5.031	(1.878.336)	3.433.088
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	62.542	-	-	-	-	62.542
Амортизација	(3.290.973)	(1.951.698)	(590.766)	(140.397)	(1.172)	(5.975.006)
Отуђења и отписи	(33.735)	(7.016)	(14.391)	(35.937)	(133)	(91.212)
Пренос на право коришћења средстава	-	-	114.774	-	-	114.774
Остали преноси	487.185	(76)	(39.075)	(457.271)	(24.478)	(33.715)
Транслационе резерве	5.564	(1)	22.265	(862)	9.722	36.688
	137.666.111	96.281.419	36.054.998	7.741.739	20.873.475	298.617.742
На дан 31. марта 2022.						
Набавна вредност	225.263.934	164.222.468	74.223.387	17.340.607	23.901.100	504.951.496
Исправка вредности и обезвређење	(87.597.823)	(67.941.049)	(38.168.389)	(9.598.868)	(3.027.625)	(206.333.754)
Неотписана вредност	137.666.111	96.281.419	36.054.998	7.741.739	20.873.475	298.617.742
На дан 1. јануара 2023.						
Набавна вредност	235.638.513	165.764.521	76.125.213	17.455.773	24.562.759	519.546.779
Исправка вредности и обезвређење	(97.472.486)	(73.525.826)	(39.768.592)	(9.891.917)	(3.097.502)	(223.756.323)
Неотписана вредност	138.166.027	92.238.695	36.356.621	7.563.856	21.465.257	295.790.456
Период завршен 31. марта 2023.						
Повећања	3.753.802	281.382	219.860	33.247	815.013	5.103.304
Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса	36.520	-	-	-	-	36.520
Амортизација	(3.320.869)	(1.863.973)	(632.409)	(116.073)	-	(5.933.324)
Отуђења и отписи	-	-	-	-	1.436	1.436
Пренос на нематеријалну имовину	-	-	(5.990)	-	-	(5.990)
Пренос са инвестиционих некретнина	(6.497)	-	-	(14.038)	-	(20.535)
Пренос на стална средства намењена продаји	(91)	(3.074)	(4.468)	(102)	-	(7.735)
Остали преноси	(1.460)	134	36.438	(36.113)	(4.713)	(5.714)
Транслационе резерве	(5.507)	-	(5.191)	(11)	(7.790)	(18.499)
	138.621.925	90.653.164	35.964.861	7.430.766	22.269.203	294.939.919
На дан 31. марта 2023.						
Набавна вредност	239.216.452	165.957.067	76.417.587	17.418.041	25.365.007	524.374.154
Исправка вредности и обезвређење	(100.594.527)	(75.303.903)	(40.452.726)	(9.987.275)	(3.095.804)	(229.434.235)
Неотписана вредност	138.621.925	90.653.164	35.964.861	7.430.766	22.269.203	294.939.919

10. ПРАВО КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА

Кретања на праву коришћења средстава за период од три месеца која су се завршила на дан 31.марта 2023. и 31.марта 2022. године приказана су у табели испод:

	Постројења					Укупно
	Земљиште	Некретнине	и опрема	Возила	Остало	
На дан 1. јануара 2022. године	124.884	1.556.283	269.503	633.294	-	2.583.964
Повећања	-	76.000	27.350	36.741	-	140.091
Амортизација	(626)	(80.660)	(41.985)	(63.111)	-	(186.382)
Преноси	(1.760)	1.760	-	-	-	-
Ефекти модификације уговора	-	-	-	(241)	-	(241)
Отуђења	-	-	(1.067)	(826)	-	(1.893)
Транслационе резерве	204	1.138	61	13	-	1.416
На дан 31. марта 2022. године	122.702	1.554.521	253.862	605.870	-	2.536.955
На дан 1. јануара 2023. године	115.093	1.459.371	276.644	1.844.718	-	3.695.826
Повећања	2.542	116.229	66.640	4.976	-	190.387
Амортизација	(1.771)	(88.269)	(39.605)	(72.243)	-	(201.888)
Преноси	-	-	5.002	(6.996)	1.994	-
Обезвређење	-	-	(106)	(3.510)	-	(3.616)
Отуђења	-	-	-	-	(1.994)	(1.994)
Транслационе резерве	(147)	(230)	(202)	(12)	-	(591)
На дан 31. марта 2023. године	115.717	1.487.101	308.373	1.766.933	-	3.678.124

11. ОСТАЛА СТАЛНА ИМОВИНА

	31. март 2023	31. децембар 2022
Дати аванси за основна средства	2.713.962	1.208.348
Унапред плаћени трошкови	164.303	142.503
Остала средства	1.067.976	1.131.217
<i>Минус: исправка вредности осталих финансијских средстава</i>	(322.905)	(341.519)
<i>Минус: исправка вредности датих аванса</i>	(26.761)	(26.761)
	3.596.575	2.113.788

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

	31. март 2023	31. децембар 2022
Краткорочни кредити	1.306.767	1.308.145
Обавезе за камату	192.147	140.959
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 16)	4.762.987	5.811.404
	6.261.901	7.260.508

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

	Период од три месеца који се завршио	
	31. марта 2023	31. марта 2022
На дан 1. јануара	1.308.145	-
Приливи	820.000	824.256
Одливи	(821.100)	-
Курсне разлике (напомена 20)	(278)	-
На дан 31. марта	1.306.767	824.256

13. ДОБАВЉАЧИ И ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	31. март 2023	31. децембар 2022
Обавезе према добављачима	25.649.190	24.568.481
Обавезе за дивиденду	3.783.791	3.783.818
Остале обавезе из пословања	108.109	103.572
	29.541.090	28.455.871

Обавезе према добављачима са стањем на дан 31. марта 2023. године у износу од 25.649.190 РСД (31. децембра 2022: 24.568.481 РСД) најзначајнијим делом се односе на обавезе за сирову нафту у износу од 12.455.453 РСД (31. децембра 2022. године: 9.040.667 РСД).

14. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	31. март 2023	31. децембар 2022
Уговорене обавезе произишле из уговора са купцима		
– Примљени аванси	5.658.776	11.395.388
– Програм лојалности купаца	817.794	774.596
Обавезе према запосленима	3.821.630	5.523.217
Разграничени приходи	1.151	48
Остале краткорочне не-финансијске обавезе	95.391	53.053
	10.394.742	17.746.302

Приход у износу од 5.454.769 РСД који је остварен у текућем извештајном периоду (31. марта 2022. године: 2.491.286 РСД) се односи на уговорене обавезе на дан 1. јануара 2023. године, од чега се 5.231.703 РСД (31. марта 2022: 2.168.467 РСД) односи на авансе и 223.066 РСД (31. марта 2022: 322.819 РСД) на програм лојалности купаца.

15. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ ИЗУЗЕВ ПОРЕЗА НА ДОБИТ

	31. март 2023	31. децембар 2022
Обавеза за рудну ренту	455.182	441.244
ПДВ	2.825.378	4.314.755
Обавеза за акцизе	6.684.178	7.996.666
Накнада за робне резерве	314.363	887.822
Обавезе за царину	13.462	24.304
Накнада за енергетску ефикасност	39.286	122.510
Обавезе за остале порезе и таксе	1.521.601	1.446.638
	11.853.450	15.233.939

16. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	31. март 2023	31. децембар 2022
Дугорочни кредити	1.363.876	2.728.428
Банкарски кредити	64.682.843	65.009.756
Остале дугорочне обавезе	132.308	126.800
Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза (напомена 12)	(4.762.987)	(5.811.404)
	61.416.040	62.053.580

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

	Период од три месеца који се завршио	
	31. марта 2023	31. марта 2022
На дан 1. јануара	67.738.184	77.480.042
Приливи	-	2.851.108
Одливи	(1.676.922)	(55.579)
Немонетарне трансакције	5.867	3.884
Курсне разлике (напомена 20)	(20.410)	111.472
На дан 31. марта	66.046.719	80.390.927

а) Банкарски кредити

	31. март 2023	31. децембар 2022
Дугорочни кредити у земљи	47.980.425	48.275.922
Дугорочни кредити у иностранству	16.702.418	16.733.834
	64.682.843	65.009.756
Текуће доспеће дугорочних кредита	(3.399.111)	(3.082.976)
	61.283.732	61.926.780

Доспеће банкарских кредита:

	31. март 2023	31. децембар 2022
Између 1 и 2 године	11.402.982	9.707.939
Између 2 и 5 година	47.464.698	47.889.786
Преко 5 година	2.416.052	4.329.055
	61.283.732	61.926.780

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

	31. март 2023	31. децембар 2022
УСД	59.403	88.819
ЕУР	64.561.531	64.824.628
РСД	229	4.268
ЈПЈ	61.680	92.041
	64.682.843	65.009.756

Група наведене обавезе по кредитима плаћа у складу са уговореном динамиком, односно сходно утврђеним ануитетним плановима. Група је уговорила са повериоцима 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 31. марта 2023. и 31. децембра 2022. године.

17. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЗАКУПА

	31. март 2023	31. децембар 2022
Дугорочне обавезе по основу закупа	2.311.673	2.413.671
Текуће обавезе по основу закупа	751.293	735.918
	3.062.966	3.149.589

Износи признати у оквиру биланса успеха:

	Период од три месеца који се завршио	
	31. марта 2023	31. марта 2022
Трошкови камата (укључени у финансијске расходе) (напомена 22)	36.906	23.244
Трошкови који се односе на краткорочни закуп и остале лизинг уговоре који су изузети из примене МСФИ 16	13.945	151.194
Трошкови који се односе на закуп средстава мале вредности која нису приказана као краткорочни закуп	18.840	12.366
Трошкови који се односе на варијабилна плаћања закупа који нису укључени у обавезе за закуп	560.760	429.358

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

	Период од три месеца који се завршио	
	31. марта 2023	31. марта 2022
На дан 1. јануара	3.149.589	2.335.974
Одливи	(269.827)	(183.109)
Немонетарне трансакције	186.094	164.360
Курсне разлике (напомена 20)	(2.890)	(1.964)
На дан 31. марта	3.062.966	2.315.261

18. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПРАРАДЕ

	Период од три месеца који се завршио	
	31. марта 2023	31. марта 2022
Трошкови запослених	2.504.597	2.291.108
Трошкови материјала и остале опреме (изузев набавки нафте, гаса и нафтних деривата)	768.366	505.428
Трошкови одржавања и поправки	720.736	647.927
Трошкови електричне енергије за даљу продају	4.906.463	1.833.251
Трошкови енергије и комуналних услуга	2.650.360	1.755.457
Трошкови заштите и обезбеђења	142.888	87.149
Транспортни трошкови	155.763	376.114
Остало	1.234.369	1.617.738
	13.083.542	9.114.172

19. ТРОШКОВИ ПРОДАЈЕ, ОПШТИ И АДМИНИСТРАТИВНИ ТРОШКОВИ

	Период од три месеца који се завршио	
	31. марта 2023	31. марта 2022
Трошкови запослених	4.768.582	3.902.203
Трошкови франшизера	207.908	198.597
Адвокатске, ревизорске и консултантске услуге	215.752	165.125
Трошкови текућег одржавања	312.216	209.260
Трошкови рекламе и маркетинга	51.201	49.435
Трошкови закупа	15.980	31.626
Трошкови службеног пута	36.884	21.364
Трошкови заштите и обезбеђења	234.010	144.128
Трошкови осигурања	26.964	25.544
Услуге транспорта и складиштења	54.511	57.815
Исправка вредности спорних потраживања	5.394	9.496
Остало	1.389.118	1.330.444
	7.318.520	6.145.037

20. НЕТО ДОБИЦИ (ГУБИЦИ) ПО ОСНОВУ КУРСНИХ РАЗЛИКА

	Период од три месеца који се завршио	
	31. марта 2023	31. марта 2022
Добиси (губици) по основу курсних разлика из активности финансирања		
– добиси по основу курсних разлика (напомене 12, 16 и 17)	52.880	185.828
– губици по основу курсних разлика (напомене 12, 16 и 17)	(29.302)	(295.336)
Нето добиси (губици) по основу курсних разлика из пословних активности	(70.486)	155.702
	(46.908)	46.194

21. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	Период од три месеца који се завршио	
	31. март 2023	31. март 2022
Приходи од камата на депозите у банкама	1.386.436	63.743
Приходи камата на дате кредите	2.679	2.016
	1.389.115	65.759

22. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	Период од три месеца који се завршио	
	31. марта 2023	31. марта 2022
Расходи камата	701.377	397.687
Губици од реструктурирања позајмица	5.896	6.006
Ефекат дисконтовања дугорочних резервисања	36.355	9.571
Ефекат дисконтовања финансијских средстава	40.011	(845)
<i>Минус: капиталисана камата</i>	<i>(12.627)</i>	<i>(4.155)</i>
	771.012	408.264

За период од три месеца који се завршио 31. марта 2023. године расходи камата укључују и расходе камата по финансијском лизингу у износу од 36.906 РСД (за период од три месеца који се завршио 31. марта 2022. године: 23.244 РСД) (Напомена 17).

23. ОДМЕРАВАЊЕ ФЕР ВРЕДНОСТИ

У периодичним сажетим консолидованим финансијским извештајима инвестиционе некретнине и финансијска средства расположива за продају су вреднована по фер вредности. Технике вредновања коришћене у процесу одмеравања фер вредности средстава идентичне су онима обелодањеним у консолидованим финансијским извештајима на дан 31. децембра 2022. године. Такође, током прва три месеца 2023. године није било трансфера средстава између хијерархија фер вредновања.

На дан 31. марта 2023. године. књиговодствена вредност финансијских средстава је приближно једнака њиховој фер вредности.

24. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

Порези

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Групе могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Групи може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. Пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала. Руководство је проценило на дан 31. марта 2023. године да је Група измирила све пореске обавезе према држави.

Економско окружење у Републици Србији

Погоршање геополитичке ситуације као последица даљег развоја догађаја у Украјини довело је до појачане волатилности на робним и финансијским тржиштима. Немогуће је утврдити колико ће дуго трајати ова појачана волатилност. Најављене су бројне санкције како би се ограничило пословање руских субјеката, а у таквој ситуацији, то би могло додатно да утиче на пословање Групе.

Група тренутно наставља да врши процену утицаја нових санкција на своје пословање.

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 505.951 РСД (31. децембар 2022.: 508.332 РСД) на основу интерне процене о усаглашености Групе са законском регулативом Републике Србије.

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

Капиталне обавезе

На дан 31. марта 2023. године Група има закључене уговоре о набавци некретнина, постројења и опреме у износу од 209.320 РСД (31. децембар 2022. године: 311.970 РСД) и радове бушења и истраживања у износу од 96,4 милиона УСД (31. децембар 2022. године: 101,44 милиона УСД).

Није било других значајних потенцијалних и преузетих обавеза Групе.

25. 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.

Група је у периоду од три месеца који се завршио 31. марта 2023. године и у истом периоду претходне године ступала у пословне односе са својим повезаним правним лицима. Најзначајније трансакције са повезаним правним лицима у наведеним периодима настале су по основу набавке/испоруке сирове нафте, нафтних производа и електричне енергије.

На дан 31. марта 2023. године и 31. децембра 2022. 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
На дан 31. марта 2023.			
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	-	56.615	1.613.981
Инвестиције у придружене ентитете и заједничка улагања	-	-	2.987.859
Краткорочни финансијски пласмани	-	39.257	-
Остала обртна имовина	-	18.989	709.236
Право коришћења средстава	-	467	-
Добављачи и остале обавезе из пословања	(1.721)	(74.470)	(2.967.006)
Остале краткорочне обавезе	-	-	(5.726)
Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана	-	(1.363.876)	-
Текуће обавезе за закуп	-	(354)	-
	(1.721)	(1.323.372)	2.338.344
На дан 31. децембра 2022.			
Потраживања по основу продаје и друга потраживања	-	368.216	1.446.747
Инвестиције у придружене ентитете и заједничка улагања	-	-	2.866.724
Остала обртна имовина	-	22.258	709.412
Право коришћења средстава	-	197	-
Добављачи и остале обавезе из пословања	(1.762)	(641.933)	(3.053.876)
Остале краткорочне обавезе	-	(195)	(3.101)
Краткорочне финансијске обавезе и текуће доспеће дугорочних обавеза	-	(2.728.428)	-
Текуће обавезе за закуп	-	(124)	-
Дугорочне обавезе по основу закупа	-	(50)	-
	(1.762)	(2.980.059)	1.965.906

Квартални извештај за први квартал 2023. године

У периоду од три месеца који се завршио дана 31. марта 2023. и 2022. године настале су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

Период од три месеца који се завршио 31. марта 2023. године	Матично друштво	Лица под заједничком контролом	Заједничка улагања и придружена друштва
Приходи од продаје	-	156.387	8.359.431
Расходи везани за набавку производа и услуга	(1.721)	(303.402)	(5.000.667)
Остали расходи	-	(35.753)	(699)
	(1.721)	(182.768)	3.358.065
Период од три месеца који се завршио 31. марта 2022. године			
Приходи од продаје	-	360.491	10.563.397
Расходи везани за набавку производа и услуга	(24.677.450)	(1.182.497)	(1.405.709)
Остали расходи	(30.383)	(46)	-
	(24.707.833)	(822.052)	9.157.688

26. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Није било материјално значајних догађаја након датума биланса стања.

У обзир су узети сви догађаји након датума извештавања настали након 31. марта 2023. године до 27. априла 2023. године, када су ови периодични сажети консолидовани финансијски извештаји одобрени.

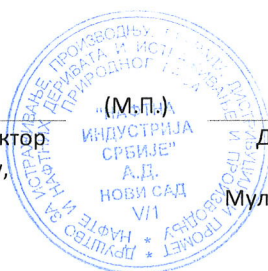
Изјава лица одговорних за састављање извештаја

Овим изјављујемо да је према нашем најбољем сазнању квартални извештај састављен уз примену важећих рачуноводствених стандарда и да даје истинит и објективан преглед података о имовини, обавезама, добицима и губицима, приходима и расходима, финансијском положају Друштва, укључујући и сва друштва укључена у групу са којима чини економску целину, као и да квартални извештај управе садржи објективан преглед информација које се захтевају у складу са Законом о тржишту капитала.

Антон Черепанов

Бранко Митровић

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



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

Контакти

НИС а.д. Нови Сад

е-маил: office@nis.rs

Народног фронта 12
21000 Нови Сад, Србија
(021) 481 1111

Милентија Поповића 1
11000 Београд, Србија
(011) 311 3311

Услуге односа са инвеститорима

е-маил: Investor.Relations@nis.rs

Народног фронта 12
21000 Нови Сад, Србија

Сектор за послове са мањинским акционарима

е-маил: servis.akcionara@nis.rs

Народног фронта 12
21000 Нови Сад, Србија
Инфо сервис: (011) 22 000 55

Речник

Скраћеница	Значење
3D	Тродимензионални
2D	Дводимензионални
CAPEX	Capital Expenditures Капитални издаци - инвестиције
CO ₂	Угљен-диоксид
DWS	Downstream
EBITDA	Профит пре пореза, камата и амортизације
EPS	Earnings per share – зарада по акцији
EUR	Евро
FCC	Fluid catalytic cracker Каталитички крекер флуида
HiPACT	High Pressure Acid-gas Capture Technology Задржавање „киселог„ гаса применом технологије високог притиска
HR	Human resources Људски ресурси
HSE	Health, Safety and Enviroment Здравље, безбедност и заштита животне средине
IT	Information technologies Информационе технологије
км	Километар
kW	Кило ват – мерна јединица за електричну енергију
LTIF	Lost Time Injury Frequency Индекс учесталости повреда
м ²	Квадратни метар
м ³	Кубни метар
MW	Мега ват – мерна јединица за електричну енергију
Mwe	Електрични мегават - мера произведене електричне енергије
MWh	Мега ват час – мерна јединица за електричну енергију
OCF	Оперативни новчани ток
OPEX	Operational Expenditure Оперативни трошкови
P/BV	Price/Book Value Цена акције/Књиговодствена вредност
P/E	Price/EPS Цена акције/EPS
RAR	Road Accident Rate Показатељ броја саобраћајних незгода
UPS	Upstream
USD	Амерички долар
USD/bbl	Долара по барелу
а. д. о.	Акционарско друштво за осигурање
АД или а.д.	Акционарско друштво
БИХ	Босна и Херцеговина
ГПН	ЈАД „Гаспром њефт“
ДОО или д.о.о.	Друштво са ограниченом одговорношћу
ЕМС	Електро мрежа Србије
е.о.о.д.	једночлано друштво са ограниченом одговорношћу у бугарској легислативи
ЕУ	Европска унија

Скраћеница	Значење
ИТП	Интерни технички преглед
ЈАД	Јавно акционарско друштво
ЈП	Јавно предузеће
КПГ	Компримовани природни гас
мил.	Милион
млрд.	Милијарда
НБС	Народна банка Србије
НМД	Налогодавно-методолошка документа
НТЦ	Научно технолошки центар
ОД	Одбор Директора
ООО или о.о.о.	Друштво са ограниченом одговорношћу у руској легислативи
ОПЕК	Организација земаља извозница нафте
ОСА	Одбор Скупштине акционара за надзор над пословањем и поступком извештавања акционара Друштва
РЗС	Републички завод за статистику
РНП	Рафинерија нафте Панчево
РП	Ремонтно постројење
СИП	Средњорочни инвестициони план
СННП	Са нама на путу
с.р.л.	Друштво са ограниченом одговорношћу у румунској легислативи
ССГ	Станица за снабдевање горивом - бензинска станица
т.е.н.	Тона еквивалентне нафте
ТЕ-ТО	Термоелектрана - топлана
ТНГ	Течни нафтни гас
хиљ.	Хиљада

Извештај садржи изјаве о неизвесним будућим догађајима. Изјаве о неизвесним будућим догађајима обухватају изјаве које нису историјске чињенице, изјаве у вези с намерама НИС Групе, веровања или тренутна очекивања у вези са, између осталог, резултатима пословања НИС Групе, финансијским стањем и ликвидношћу, изгледима, расту, стратегијама и индустријским гранама у којима НИС Група послује. Из разлога што се односе на догађаје и зависе од околности које могу али не морају да се остваре у будућности, изјаве о неизвесним будућим догађајима по својој природи подразумевају ризике и неизвесност, укључујући али се не ограничавајући на ризике и неизвесности које је НИС Група идентификовала у другим јавно доступним документима. НИС Група упозорава да не постоји гаранција да ће се изјаве о неизвесним будућим догађајима остварити у будућности и да стварни резултати пословања, финансијско стање и ликвидност, као и развој индустријске гране у којој НИС Група послује могу у значајној мери да се разликују од оних који су представљени или претпостављени изјавама о неизвесним будућим догађајима. Додатно, и уколико резултати пословања НИС Групе, њено финансијско стање и ликвидност, као и развој индустријске гране у којој НИС Група послује буду у складу са овде садржаним изјавама о неизвесним будућим догађајима, такви резултати и развој нису индикативни за резултате и развој у наступајућим периодима. Информације садржане у овом Извештају дате су на датум овог Извештаја и могуће су њихове измене без претходне најаве.