

КВАРТАЛНИ извештај

ЗА ПРВИ КВАРТАЛ 2022. ГОДИНЕ

Квартални извештај за први квартал 2022. године је веродостојан приказ делатности, развоја и резултата пословања НИС Групе остварених у првом кварталу 2022. 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 2022. 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 2022. 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..... | 3 |
| Увод | 4 |
| Извештај о пословању..... | 5 |
| Важни догађаји..... | 5 |
| НИС Група | 7 |
| Земље пословања | 10 |
| Пословна структура НИС Групе | 10 |
| Управљање ризицима..... | 11 |
| Пословно окружење..... | 16 |
| Анализа резултата | 20 |
| Кључни показатељи пословања | 24 |
| Хартије од вредности | 40 |
| Корпоративно управљање..... | 42 |
| Људски ресурси | 44 |
| Истраживање и развој | 47 |
| Финансијски извештаји | 49 |
| Појединачни финансијски извештаји | 49 |
| Консолидовани финансијски извештаји..... | 71 |
| Изјава лица одговорних за састављање извештаја | 91 |
| Контакти | 92 |
| Речник..... | 93 |

Увод

У веома комплексним макроекономским околностима које су обележиле прво тромесечје 2022. године НИС Група је забележила добре финансијске и оперативне резултате. Приоритет НИС-а у овом кварталу био је да очува стабилност на домаћем тржишту и обезбеди уредно снабдевање нафтним дериватима.

У периоду јануар-март текуће године просечна вредност нафте Brent била је 101,4 долара по барелу, што је 67 одсто више од просечне цене у првом тромесечју 2021. Раст цена нафте и повећана потражња за нафтним дериватима одразили су се и на резултате НИС Групе, па је тако у првом тромесечју нето добит била 15,6 милијарди динара што је 10 пута више у односу на резултат остварен годину дана раније. Показатељ ЕБИТДА износио је 25,4 милијарде динара, што је значајно бољи резултат од прошлогодишњег, када је у првом кварталу овај показатељ износио 9,4 милијарде динара. За разлику од оперативног новчаног тока који је у првом тромесечју 2021. године био негативан (минус 0,5 милијарди динара), сада је остварен позитиван новчани ток од 23,3 милијарде динара. У развојне пројекте инвестирано је 3,8 милијарди динара.

У овом извештајном периоду обавезе НИС Групе по основу пореза и других јавних прихода износе 53,2 милијарде динара, што је 19 одсто више у односу на упоредни период прошле године. Укупна задуженост према банкама је 621 милион евра и смањена је три одсто.

Добрим финансијским резултатима значајно је допринело и даље унапређење оперативних показатеља. На активама НИС Групе у Србији и региону укупно је произведено 292,1 хиљада условних тона, што је благи раст у односу на производњу остварену у првом тромесечју прошле године (291,8 хиљада условних тона). У рафинерији нафте Панчево прерађено је 905 хиљада тона сирове нафте и полупроизвода, што је 20 одсто више у односу на упоредни извештајни период. Укупан обим промета нафтних деривата повећан је 23 одсто и износи 958,6 хиљада тона. НИС је истовремено наставио са модернизацијом малопродајне мреже, па је у јануару свечано отворена реновирана бензинска станица „Змај 1”, један од симбола Београда и један од најсавременијих малопродајних објеката НИС-а.

Поред пословних активности, НИС је у првом кварталу текуће године наставио и са реализацијом друштвено одговорних програма, па је, између осталог, започета и реализација еколошких пројеката у 12 партнерских општина и градова. Од ових пројеката очекује се да значајно унапреде заштиту животне средине у партнерским заједницама. Подршка заједници биће и надаље један од приоритета НИС-а.

Извештај о пословању

Важни догађаји

Јануар – март

Јануар

Завршено бушење 2 разрадне бушотине у Србији, 1 разрадне бушотине у Румунији и 1 истражне бушотине у Босни и Херцеговини

Пуштена је у рад 1 разрадна нафтна бушотина

Мобилизација РП CW-2 са бушотине Teremia 1004 на Teremia 1003 (Румунија)

Наставак активности на Пројекту реконструкција постројења FCC и изградња новог постројења ETBE сагласно термин плану.

Кирилу Тјурдењевићу, генералном директору НИС-а, уручена је Светосавска награда за 2021. годину за изузетан допринос јачању сарадње образовних и научних институција кроз подршку најуспешнијим ученицима и студентима и промоцију науке.

Фебруар

Завршено бушење 3 разрадне бушотине у Србији.

Пуштене су у рад 3 нафтне бушотине, од којих 2 разрадне и 1 истражна

Окончање пројекта проширење мреже ССГ на којима се врши електропуњење возила и продаје АД Blue на точење

Зорана Михајловић, потпредседница Владе Србије и министарка рударства и енергетике, обишла је ТЕ-ТО Панчево

НИС је, у оквиру програма „Заједници заједно”, донирао средства београдском позоришту „Атеље 212” за побољшање енергетске ефикасности.

НИС је добио специјално признање за изузетан квалитет пословних дигиталних комуникација, у оквиру Top50 избора најбољих онлине локација, који додељује специјализовани часопис „PC Press”.

Март

Завршено бушење 5 разрадних бушотина у Србији.

Пуштене су у рад 2 разрадне бушотине, 1 нафтна и 1 гасна

Наставак сеизмичких радова на 3D пројекту у Турској током првог квартала

Мобилизација РП CW-3 из базе ZR на бушотину Ob-003 (БиХ)

У комплексним макроекономским околностима НИС је обезбедио редовно снабдевање домаћег тржишта нафтним дериватима.

Пуштање у рад КПП инсталације на ССГ Ледена Стена

Започета реализација пројекта реконструкције ССГ Кучево

Покренута је подршка запосленима кроз активности за унапређење здравља и тимске сарадње. Циљ је да се кроз редовно и адекватно ангажовање што већег броја запослених у ванпословним активностима допринесе побољшању здравствене корпоративне слике, унапреди тимска сарадња и оснажи корпоративни имиџ.

Фазни прелазак ССГ у нови модел фискализације, са инсталацијом опреме. Закључно са 31.03 фискализовано је 183 ССГ.

Успешно реодобравање пројекта реконструкције складишта НД Ниш на ИО НИС-а

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 балканском региону. Најважнији ресурс НИС групе чини тим од више од 11.000 запослених.

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

Поред пословних активности, НИС 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.

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 МЗЦ:

- 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
- МЗЦ.

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

Свестан важности иновација у свим бизнис областима, НИС се и у сегменту Истраживања и производње залаже за константно увођење савремених технологија, модернизацију опреме и примену нових научних сазнања у чему научно-технолошку подршку Друштву обезбеђује зависно друштво Научно-технолошки центар (НТЦ) НИС-Нафтагас д.о.о. Нови Сад.

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

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“, Дирекција „Енергетика“ и зависно друштво Нафтагас – Технички сервиси д.о.о. Зрењанин.

У оквиру „Истраживања и производње” послује и погон за припрему природног гаса, производњу ТНГ-а и газолена и уклањање CO₂ у Елемиру, као и Аминско постројење за пречишћавање природног гаса, у ком се примењује HiPACT технологија (High Pressure Acidgas Capture Technology). Начин прераде гаса је такав да у потпуности спречава емисије угљен-диоксида у атмосферу, па се поред бизнис-ефеката остварују и значајне еколошке користи. Блок „Истраживање и производња” бави се и производњом електричне и топлотне енергије из конвекционалних и обновљивих извора и производњом компримованог природног гаса.

НИС у Елемиру поседује савремени Тренинг центар за обуку радника у нафтној индустрији. У питању је јединствени комплекс опремљен модерном опремом у коме се обука изводи у реалним условима, са могућношћу симулације свих задатака који могу бити постављени пред нафташе у процесу производње, припреме и отпреме нафте и гаса.

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 област енергетике.

Прерада

Рафинерија нафте у Панчеву једна је од најсавременијих у региону. У њену модернизацију је од 2009. године уложено више од 800 милиона евра, а у новембру 2020. године свечано је у рад пуштено постројење за дубоку прераду са технологијом одложеног коксовања. 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. У 2021. години започета је трећа фаза модернизације Рафинерије чији је капитални пројекат реконструкција FCC (постројења каталитичког крекинга) и изградња новог постројења за производњу ЕТВЕ (високооктанске компоненте бензина).

Приоритет „Прераде” НИС-а је и реализација пројеката за унапређење заштите животне средине па је Рафинерија нафте у Панчеву прво енергетско постројење у Републици Србији које је од надлежних државних органа добило IPPC дозволу о интегрисаном спречавању и контроли загађења животне средине. На овај начин НИС на делу потврђује да су улагања у заштиту животне средине један од приоритета у процесу модернизације.

Промет

У Србији и земљама региона НИС управља мрежом од више од 400 бензинских станица, од којих је више од 90 ван граница Србије. НИС руководи највећом малопродајном мрежом у нашој земљи, а 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), а 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, као и у унапређење квалитета робе и услуга.

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, док као посебне пословне правце развија снабдевање авио-горивом, снабдевање пловних објеката горивом, промет мазива и битумена.

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, 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.

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

Земље пословања

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

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



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 формирана Служба за мониторинг система управљања ризицима, која 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. | <p>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.</p> <p>У току првог квартала 2022. године, у складу са променама мера сузбијања ширења инфекције COVID-19 на нивоу државе, мере у компанији су такође ажуриране и усклађене. НИС Група улаже значајна средства и напоре у циљу заштите запослених и сузбијања последица коронавируса.</p> |
| HR ризици | |
| Висококвалификован кадар је кључан за ефикасно пословање предузећа. | <p>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 NIS Calling, NIS Energy, програм „Повратак у Србију”.</p> <p>Програми који се спровode за останак запослених су: Програм управљања талентима, Програм развоја талената, професионалне/стручне обуке запослених, програм калибрација - идентификовање талената и дефинисање плана наследника за кључне позиције у компанији, тренинзи за руководство и увођење јединственог система за управљање талентима.</p> |

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. Такође, Друштво настоји да прати и имплементира нове технологије и врши занављање опреме 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 начин рада са информацијама, позитивно утичу на пословање у циљу одржавања континуитета пословних процеса и свођења пословних ризика на најмању могућу меру.

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

Пројектни ризици

У оквиру НИС Групе је успостављен доследан и јасан процес управљања ризицима у реализацији инвестиционих пројеката који је у потпуности усклађен са PMI стандардима (Project Management Institute).

Ефикасно управљање ризицима на пројектима се огледа у повећању вероватноће и утицаја позитивних догађаја, односно, кроз смањење вероватноће и утицаја негативних догађаја на пројекту, 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 од интереса 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 редовно преиспитивање пројектних ризика. Све наведено се обједињује у својеврсни Регистар ризика на пројекту.

Политички ризици

Погоршање геополитичке ситуације у првом кварталу 2022. године као последица даљег развоја догађаја у Украјини довело је до појачане волатилности на робним и финансијским тржиштима. Цена нафте порасла је на преко 105 долара за барел, што је условило да Влада Републике Србије уведе краткорочна ограничења на продајне цене нафтних деривата. Немогуће је утврдити колико ће дуго трајати ова појачана волатилност.

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 | |
| <p>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.</p> | <p>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).</p> <p>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.</p> |
| Ризик ликвидности | |
| <p>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.</p> | <p>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).</p> <p>Од половине септембра 2014. године Друштво је изложено ризику ограничених могућности екстерног финансирања, због увођења секторских санкција од стране ЕУ и САД према највећим енергетским компанијама у руском власништву, као и њиховим зависним друштвима, основаним ван ЕУ. И поред овог ограничења Друштво је у последњих 8 година успешно превазишло ово ограничење користећи предвиђене изузетке (финансирање је дозвољено уколико је намењено увозу из ЕУ).</p> <p>У циљу прибављања неопходних финансијских средстава за наредни период Друштво је у току 2021. године преговарало/уговорило преко 600 милиона евра кредитних линија. Кредитне линије уговорене су са српским банкама за финансирање неограничених намена, као и са европским банкама са седиштем у Србији, за финансирање увоза из ЕУ (финансирање на рок дужи од 30 дана је дозвољено уколико је предмет финансирања увоз несанкционисаних роба или услуга из ЕУ), као и измену услова за постојеће кредите (цена и рочност) и на тај начин обезбедило потребна средства за редовне отплате кредита у 2021. и 2022. години, али и превремене отплате у 2021. години неповољних кредита у циљу побољшања карактеристика кредитног портфеља. Поред побољшаних карактеристика портфеља, реструктурирање кредитног портфеља омогућило је да се у наредне три године умањи оптерећење обавезних отплата кредита и новчани ток усмери на реализацију планираних инвестиционих улагања и несметано оперативно пословање Друштва.</p> |
| Робно-ценовни ризици | |
| <p>НИС Група је због своје основне активности изложена ризицима промене цена, и то цена сирове нафте и</p> | <p>Део ових ризика се елиминише кроз прилагођавање продајних цена нафтних деривата променама цена нафте и деривата.</p> |

нафтних деривата, које утичу на вредност залиха и марже у преради нафте, што даље утиче на будуће токове новца.

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, тако и у процесу продаје нафте из Анголе – сирова нафта Palanca;
- Тенденција закључења годишњих уговора за набавку сирове нафте по што повољнијим комерцијалним условима као и тзв. спот уговора када постоји потреба и оправдани комерцијални услови за набавку нафте и по том основу
- Проширење круга потенцијалних испоручилаца кроз процедуралну проверу истих а по упитима и писмима заинтересованости које достављају НИС-у, запажени пораст односно већи број учесника у редовној, годишњој тендерској процедури набавке сирове нафте из увоза и све видљивији резултати помака у дијапазону учесника (понуђача), као и могућности/услова које нуде
- 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 / корпе деривата
- Додатна оптимизација процеса набавке и по основу одлуке Владе Републике Србије да почев од марта 2022. па до краја године (за сада) 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 2021. 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 се неутралише кроз природни хеџинг продајних цена нафтних деривата које се прилагођавају променама курса. Осим тога, користе се и инструменти управљања ризицима као што су форвард трансакције и сукцесивне куповине девиза на девизном тржишту, које доприносе смањењу ефекта негативних курсних разлика у ситуацији депресијације националне валуте према *EUR* (валута у којој се измирује највећи део девизних обавеза Друштва, након увођења санкционих ограничења). У остале мере спадају и уравниотежавање девизног подбиланса, у смислу уједначавања валута наплате извоза са валутама девизних обавеза, управљање валутном структуром кредитног портфолија и сл.

Каматни ризици

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

Друштво се задужује код пословних банака по променљивим или фиксним каматним стопама, у зависности од пројекција промена базних каматних стопа на тржишту новца и могућности пословних банака да нуде фиксне каматне стопе за кредите. Пласирање новчаних средстава у виду интеркомпанијских кредита/зајмова датих трећим лицима се врши такође по променљивим или фиксним каматним стопама, док се пласирање новчаних средстава у виду орочених или *a vista* депозита врши углавном по фиксним каматним стопама. Пласирање новчаних средстава у виду депозита се врши у складу са методологијом кредитних лимита пословних банака (средства се по реципроцитету пласирају само код кључних пословних банака код којих се Друштво задужује по основу кредита, односно кредитних/документарних линија). У том смислу, приход и новчани токови по основу банкарских депозита и делом датих интеркомпанијских кредита у највећој мери не зависе од промена базних каматних стопа, док обавезе према банкама и интеркомпанијске обавезе које су уговорене по променљивим каматним стопама зависе од промена базних каматних стопа. У циљу смањења неизвесности повезаних са каматним ризиком, Друштво приликом прикупљања понуда банака за финансирање инсистира на достављању и понуда са фиксним каматним стопама како би се извршило поређење каматних стопа са варијабилним и фиксним каматним стопама и извршио одабир у складу са актуелном политиком управљања расходима каматних стопа. Поред наведеног, стално се спроводи анализа кретања каматних стопа на финансијском тржишту, као и анализа ограничења и могућности коришћења инструмената каматног хеџинга (каматни свопови, опције и сл.).

Пословно окружење³

Свет

Генерални секретар ОПЕК-а је почетком априла Европској унији изнео став чланица да садашње и будуће санкције Русији могу створити један од највећих икада проблема у снабдевању нафтом и да би било немогуће надокнадити количину руске нафте и кондензата, потенцијално преко 7 милиона барела дневно. Наглашено је и да је садашња нестабилност на тржишту резултат фактора које ОПЕК не може да контролише, што је сигнал да организација неће производити више нафте. Додатни проблем Саудијска Арабија има са нападима на нафтну и енергетску инфраструктуру заливског региона, па је саопштила да више није одговорна за било какве несташнице у снабдевању нафтом због напада ракета и дрона које је у Q1 2022. било 13, а који су највећим делом били усмерени на инфраструктуру Саудијске Арабије.

И представник Уједињених арапских емирата је упозорио на политизацију питања снабдевања нафтом, тврдећи да би истискивање било које чланице из алијансе само повећало цене и још више погодило купце. Такође, подсетио је да су се на климатском самиту COP-26 сви произвођачи осећали као непозвани и нежељени, а сада када је понуда нафте мања од потражње - произвођачи су „суперхероји”. Ово није начин да глобално тржиште нафте и гаса стабилно функционише. Чланице ОПЕК-а се држе утврђеног плана да подигну своје производне капацитете, а истовремено су посвећене и одржању коалиција ОПЕК и ОПЕК+ и управљању понуде на тржишту. Истакао је и да се политика према санкционисаним земљама (као што је Русија) не сме мешати у широ мисију ове организације.

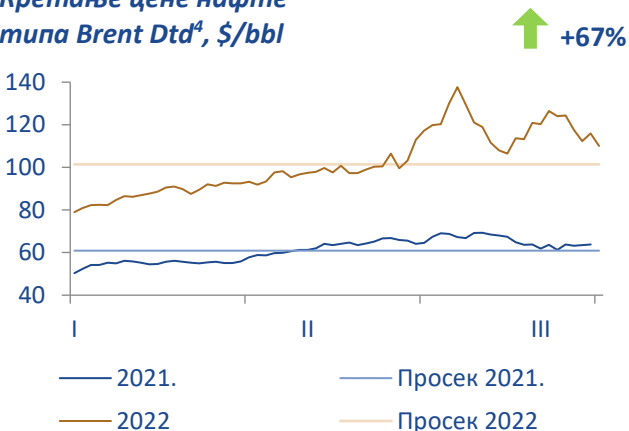
Извршни директор Међународне агенције за енергију (ИЕА) велики је заговорник енергетске транзиције, подржава ESG инвеститоре и до сада је позивао државе да престану са новим нафтим инвестицијама ако желе да испуне циљеве УН о климатским променама. Међутим, сада тражи од земаља ОПЕК+ да производе више нафте. Очигледно је да глобални лоби за климатске промене не може да поништи мотив профита, нити закон понуде и потражње. Докле год расте потреба за нафтом, компаније ће инвестирати у нове пројекте, а велике банке ће радо обезбедити финансирање тих пројеката. У новом извештају групе активиста за борбу против нафте и гаса ШерЕкшн (ShareAction) критикују се неке од највећих светских банака. У извештају се напомиње да само неколико банака ограничава финансирање пројеката за нафту и гас, а да још мање банака ограничава финансирање компанија које проширују постојеће капацитете за нафту и гас.

ИЕА је због пораста случајева COVID-19 и нових озбиљних блокада у Кини крајем првог квартала смањила прогнозу глобалне потражње и за други квартал 2022. и за целу годину. Поред тога, потпунији подаци о потрошњи у првом кварталу, посебно у САД, били су нижи од прелиминарних процена, што је такође допринело смањењу процене. Као резултат, ИЕА прогноза глобалне потражње за нафтом је ревидирана за 260.000 барела дневно за годину и сада се предвиђа да ће у просеку износити 99,4 милиона барела дневно у 2022., што је повећање од 1,9 милиона барела дневно у односу на 2021.

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”.

Цена нафте

Кретање цене нафте типа Brent Dtd⁴, \$/bbl



Цена сирове нафте по котацији Brent DTD је од почетка године била у константном порасту. Најнижа цена од 78,99 долара по барелу је забележена првог радног дана ове године, док је 08.03.2022. забележен 14-годишњи максимум од 137,64 долара по барелу. Након тога цена нафте је смањена али се до краја квартала одржала на нивоу већем од 100 долара по барелу.

Последично, просечна цена у првом кварталу ове године (око 101,4\$/bbl) је преко 67% била већа од просечне цене забележене у истом периоду прошле године (око 61,12\$/bbl).

У циљу смиривања цена нафте и стабилизације тржишта, чланице ИЕА (међувладина организација у оквиру ОПЕК (има 31 чланицу) су почетком марта месеца на тржиште пласирале 60 милиона барела нафте из стратешких резерви (половину количине су пласирале САД). Цена нафте се након тога смањила, али је ипак до краја квартала остала изнад 100 долара по барелу. Стога је почетком априла договорено ослобађање додатних 120 милиона барела нафте из резерви (укључујући 60 милиона барела које ће додати САД у склопу ширег плана продаје из Стратешких нафтних резерви). Међутим, треба узети у обзир да чланице ИЕА имају резерве на нивоу од три месеца и количина нафте и нафтних деривата која ће се пустити на тржишта мора бити пажљиво процењена. Такође, ово је решење које не може бити одрживо на дуже стазе. Стратешке резерве нису неограничене да би се на њих могло стално рачунати а питање је колико ће ситуација у Украјини потрајати. Сходно томе једини начин да се смири дивљање цена на светским берзама је да се повећа производња нафте у првом реду у Саудијској Арабији и Сједињеним Америчким Државама, као и повратак на тржишта нафте из земаља попут Ирана и Венецуеле, што је све под знаком питања у овом тренутку.

Пад производње од стране ОПЕК-а и његових савезника у марту, први пут за више од годину дана, допринео је заостравању тржишта нафте.

Morgan Stanley очекује да ће цена сирове нафте типа Brent остати на нивоу од око 100 долара по барелу током целе 2023. По њима је предстојећи период од 12 до 18 месеци са повишеним ценама „прилично вероватан”. Основно предвиђање ове инвестиционо-банкарске компаније је да ће се нафта *Brent* константно трговати по 120 долара по барелу до трећег квартала 2022., услед ефеката нижих нивоа руске понуде. Истичу и да би цене могле ићи још више, ако Европа забрани увоз руске нафте и ирански нуклеарни споразум пропадне. Goldman Sachs очекује и веће цене, подигао је своју прогнозу спот цене *Brent* за 2022. и 2023. на 135 долара по барелу и 115 долара по барелу.

Макропараметри

Глобално су креатори политике затечени константно високом инфлацијом. Очекивало се да ће се повећање цена ублажити како се економије опорављају од пандемије, али растуће цене енергије и хране наставиле су да подижу инфлацију широм света.

Висока инфлација је широко распрострањена. Банка за међународна поравњања (*BIS*, банка за кооперацију централних банака) процењује да преко 60% земаља има годишњу стопу инфлације преко 5%. То је највећи удео од 1980-их и озбиљан проблем за централне банке, које обично циљају инфлацију на 2%. У привредама у развоју, више од половине земаља има стопу инфлације изнад 7%. За сада су Кина и Јапан значајни изузеци.

Пораст потрошачких цена у еврозони и годишња инфлација достигла је 7,5% у марту (са 5,9% у фебруару и 5,1% у јануару). То је пети месец заредом како инфлација у еврозони поставља рекорд. Цене енергената су порасле за 44,7% у марту (у односу на 32% у фебруару и 27% у јануару). Пораст инфлације повећава притисак на Европску централну банку (ЕЦБ) да подигне кључне каматне стопе, што ће утицати на даљи пораст трошкова

⁴ Извор: *Platts*.

живота и умањити наде у опоравак после пандемије COVID-19. Мартовска инфлација од 6,7% је највећа забележена у Великој Британији у последњих 30 година, а каматне стопе су од децембра прошле године подигнуте већ у три наврата. И скок потрошачких цена од 8,5% забележен у марту представља највећу инфлацију забележену у последњих четрдесет година у САД. Након више година ниске или негативне инфлације, Јапан процењује да ће у 2022. имати највећу инфлацију у последњих десетак година.

Глобална инвестиционо-консултантска компанија BlackRock процењује да ће у случају дуготрајног сукоба између Русије и Запада, инфлација у САД ипак имати мањи негативни утицај него у претходним кризним ситуацијама. Први разлог је америчка индустријска производња која је много мање енергетски интензивна него што је била у прошлости, а други је производња нафте која је веома порасла па земља увози само делић својих потреба за сировом нафтом. Овај консултант не очекује директну стагфлацију (нулти или негативни реални раст током дужег временског периода) у САД. С друге стране, Европа је у опасности од стагфлације. „Енергетски шок” би био озбиљнији него што имплицирају саме цене нафте због наглог пораста европских цена природног гаса и удео БДП-а који би морао да потроши на енергију био би највећи од 1980-их, а инфлација би се додатно повећала за око 1-1,5%. Очекују европске цене гаса од 100-115 евра по мегават сату (еквивалентно око 190-220 долара по барелу нафте). Овакав удар на еврозону би се одразио на глобалну економију с обзиром на значајне међународне трговинске везе Европе („ефекат таласања”).

Студија Европске Централне Банке из јануара 2022. сугерише да би смањење снабдевања гасом од 10% могло да смањи БДП за 0,7%. А ако руски гас више не би био доступан ЕУ у зиму 2022/23. и истовремено не би била решена замена за тај енергент, директан утицај на БДП могао би да буде нешто испод 3% БДП-а, а што би гурнуло еврозону у рецесију.

Србија

Истовремено, захваљујући очуваној стабилности девизног курса и укупној макроекономској стабилности, базна инфлација (када се искључе ефекти цена хране и енергије) је остала стабилна на 4,4%. Инфлациона очекивања НБС за две и три године унапред се крећу од 3,0% до 3,5%. Томе ће кључно допринети очекивана релативна стабилност девизног курса, планиране монетарне и фискалне мере, долазак нове пољопривредне сезоне, као и мере Владе којима је ограничен раст цена горива и омогућено предузећима да у првој половини 2022. купују струју по знатно повољнијим условима од тржишних.

Фискални савет Србије сматра да ће најважнији задатак у Србији у 2022. години бити контролисање и заустављање инфлације, јер она представља и економски и социјални проблем. Иако је досадашња инфлација углавном била изазвана спољним утицајима, од унутрашње политике зависи да ли ће инфлација остати под контролом и постепено се смањити до краја 2022. По њима је основни начин да се инфлација трајно успори рационализација буџетске потрошње. У 2022. планиран је буџетски минус и задуживање државе од око 1,7 милијарди евра, док Фискални савет предлаже да се дефицит сведе на милијарду евра, што би смањило и инфлацију и ново задуживање државе.

Укупна индустријска производња после пада у јануару за 2,2%, међугодишње је пала и у фебруару 2022. за 0,7%, тако да је и у периоду јануар-фебруар међугодишње пала за 1,4%.

Стабилно кретање курса динара према еврџу настављено је и у првом кварталу 2022., без обзира на краткотрајни скок курса крајем фебруара пошто је скок евидентиран само у мењачницама. Ипак, почетком априла НБС је подигла референтну каматну стопу са 1,0% на 1,5%. Као разлог се наводи да је Систем федералних резерви САД у марту започео циклус повећања референтне каматне стопе, као и да је Европска централна банка у марту, у условима јачих од очекиваних инфлаторних притисака, одлучила да додатно смањи обим квантитативног попуштања током другог тромесечја, што захтева опрезност монетарне политике НБС.

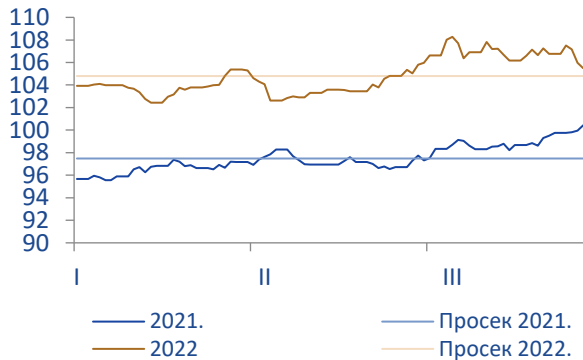
У фебруару 2022, Fitch је задржао кредитни рејтинг Србије на нивоу од ББ+, у условима појачаних геополитичких тензија, што додатно потврђује адекватност економских политика у Србији.

Према процени РЗС, просечна зарада у 2021. номинално је већа 9,6%, а реална 5,4%, при чему је раст присутан у скоро свим делатностима (осим енергетике). Током 2021. је придодато око 100 хиљада новозапослених. Према подацима Анкете о радној снази, стопа незапослености је у четвртм кварталу 2021. смањена за 0,7 %

у односу на трећи квартал и износила је 9,8%, тако да се први пут након пет тромесечја вратила на једноцифрени ниво.

Кретање курса USD/RSD⁵

↑ +7%



- Просечна вредност курса USD/RSD у прва три месеца 2022. године виша је за 7,3 динара, што је за 7% више у односу на просечну вредност курса у истом периоду 2021. године.
- Током прва три месеца 2022. године курс USD/RSD порастао је за 1,58 динара или за 2%.
- Током прва три месеца 2021. године курс USD/RSD порастао је за 4,76 динара или за 5%.

⁵Извор: НБС.

Анализа резултата

Положај на тржишту⁶

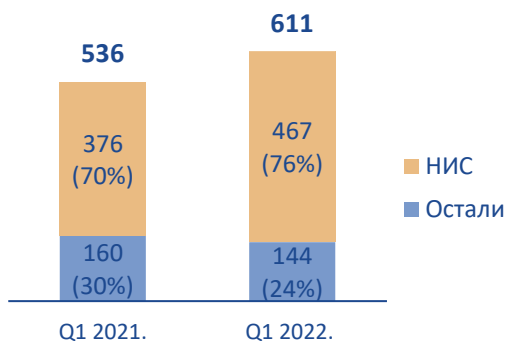
Потрошња моторних горива је очекивано наставила опоравак, и у 2022. години је у порасту у свим земљама региона у односу на 2021. годину.

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

Положај на тржишту Србије

Обим тржишта моторних горива РС⁷, у хиљ. тона

↑ +14%



У првом кварталу 2022. године потрошња моторних горива у Србији је порасла за 14% у односу на исти период прошле године.

Раст учешћа НИС-а на тржишту моторних горива у односу на први квартал 2021. године повезан је са развојем малопродаје и активном продајом у veleпродаји у првој половини квартала, али и са повећаном спекулативном набавком клијената који су куповали горива раније и у већим количинама од уобичајених.

НИС је обезбедио сигурност снабдевања тржишта Србије нафтним дериватима упркос изазовним

околностима.

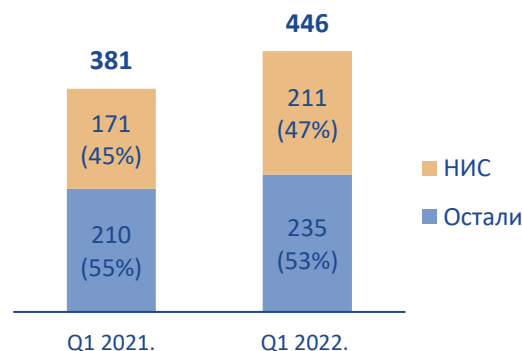
Малопродаја: у првом кварталу 2022. године потрошња бележи раст у односу на исти период 2021. године за 17%.

Раст потрошње на малопродајном тржишту може се објаснити делимично очекиваним растом због раста возног парка и привредних активности, а делом ванредним растом тражње услед волатилности на тржишту, посебно на почетку пољопривредне сезоне. Влада је реаговала увођењем ограничења малопродајних цена бензина и дизела.

Раст учешћа НИС-а на тржишту малопродаје је резултат модернизације ССГ, као и атрактивног програма лојалности и нових услуга на нашој мрежи у првој половини квартала ове године, али и повећане продаје у малопродајном каналу у периодима повећане набавке горива од стране потрошача, укидања попушта за корпоративне клијенте, али и као последица Уредбе Владе којим је прописана нижа набавна цена за пољопривреду која је била загарантована само на бензинским станицама НИС-а.

Обим малопродајног тржишта моторних горива РС⁸, у хиљ. тона

↑ +17%



9

⁶Извори 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.

⁷Подаци за први квартал 2022. године дати су на основу процене. Сва евентуална одступања у процентуалним износима и збирним вредностима настају услед заокруживања.

⁸Промет НИС-а и осталих конкурената укључује моторна горива (гас, кпг-моторно гориво, моторни бензини, дизели). ТНГ боце нису укључене. Подаци за први квартал 2022.године дати су на основу процене. Сва евентуална одступања у процентуалним износима и збирним вредностима настају услед заокруживања.

⁹Малопродаја осталих учесника на тржишту снабдева се од veleпродаје НИС-а и других учесника на veleпродајном тржишту Србије

Положај на тржиштима Босне и Херцеговине, Бугарске и Румуније

Босна и Херцеговина

Како наводе медији у БиХ смањење акциза и намета на нафтне деривате једно је од решења како би се зауставила инфлација. Наиме, према Закону о акцизама у БиХ тренутно се плаћа акциза за дизел гориво 0,3 КМ/лит, за моторни безоловни бензин 0,35 КМ/лит, моторни бензин 0,4 КМ/лит, за лож уље 0,45 КМ/лит, а за биогорива и биотечности 0,3 КМ /лит. Осим акциза, у цену литра деривата нафте улазе и две путарине, и то путарина у износу од 0,15 КМ/лит за одржавање путева, и путарина у износу од 0,25 КМ/лит за изградњу ауто-путева и изградњу и реконструкцију других путева.

Представнички дом Парламентарне скупштине Босне и Херцеговине усвојио је Предлог закона о изменама закона о акцизама у БиХ, којим се укидају акцизе на нафтне деривате у трајању од шест месеци. Закон је разматран по хитној процедури, а подржао га је 31 парламентарца, против нико није гласао, такође суздржаних није било, преносе федерални медији. Ово је донесено као мера борбе против раста цена горива у БиХ које достижу рекордне износе на глобалном тржишту, али и ланчаног раста других цена које такође расту због раста цена енергената. Гориво би требало бити јефтиније за 35 до 40 фенинга. Одлуком су укинуте акцизе на дизел-гориво и остала плинска уља, петролеј, моторни бензин-безоловни, моторни бензин, лож-уље, течни нафтни плин за погон моторних возила, биогорива и биотечности. По истеку шест месеци, остављена је могућност Савету министара БиХ да својом одлуком продужи за три месеца дефинисани износ акцизе. Овим законом дефинисани износ акцизе за нафтне деривате на снази је шест месеци, након чега се износ акцизе враћа како је дефинисано Законом о акцизама у БиХ. Ипак, грађани Босне и Херцеговине још ће сачекати на коначну одлуку Дома народа Парламентарне скупштине Босне и Херцеговине о укидању акциза на нафтне деривате и снижавање стопе пореза на додату вредност на основне животне потрепштине.

Из Министарства енергетике Републике Српске кажу да Влада, према Закону о интервентним набавкама, може да набави интервентне количине нафтних деривата у случају поремећаја снабдевања на тржишту. Из Министарства енергетике РС су навели да „Предметни закон није разрађен и делимично је усклађен са Директивом Европске уније 119/09/ЕЗ те се с тим у вези Влада Републике Српске није одредила о институционалном оквиру, месту и моделу формирања, чувања и обнављања обавезних резерви нафте и деривата нафте, те начину њиховог финансирања и другим битним питањима везаним за складиштење овог енергента”. У Федерацији Босне и Херцеговине ресорни министар тврди да је тај проблем поприлично решен. „Терминал у Живиницама је обновљен, тендер за обнову терминала у Блажују и Бихаћу биће објављени, а планирано је и да буде обновљен и терминал у Мостару. „Прве залихе нафте и нафтних деривата у Федерацији БиХ су већ смештене у Живиницама. Ми лагано испуњавамо план који је испред нас, а генерална оцена у извештају секретаријата Енергетске заједнице говори о подацима за читаву БиХ. Федерација свој део обавезе испуњава, ја се надам да ћемо ми у 2022. или почетком 2023. потпуно испунити очекивања” - рекао је министар Федерације БиХ.

Рафинерија нафте Модрича пустила је у пробни рад нову котларницу у којој се као гориво уместо мазута користи компримовани природни гас. Нова котларница ће у потпуности заменити стари систем. Нова котларница је намењена за грејање објеката Рафинерије, као што су производни капацитети, резервоари за сировине и производе и административне просторије. Радови на пуштању у рад нове котларнице трају од децембра 2021. године, а укупан износ улагања у овај пројекат износи више од 280 хиљада евра. Пуштање у рад котларнице обављено је заједно (уз учешће) са техничким особљем Рафинерије нафте Брод, која је у оквиру пројекта гасификације започела производњу компримованог природног гаса. Генерални директор Рафинерије нафте Модрича Кирил Ткачев истиче да је компримовани природни гас еколошки прихватљив енергент у производњи, чија употреба чини значајан корак ка смањењу емисије штетних гасова. У поређењу са мазутом, сагоревање је знатно чистије, коришћење котла је ефикасније за око 15 одсто, док је емисија угљен-моноксида мања за око 55 одсто, а азотних оксида за чак 65 одсто.

У првом кварталу 2022. године у Босни и Херцеговини забележен је опоравак тржишта моторних горива као и опоравак промета у малопродаји у односу на исти период претходне године.

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

Тржишно учешће НИС-а на укупном тржишту моторних горива износи 31,1%, док учешће на малопродајном тржишту износи 11,1% у првом кварталу 2022. године.

Бугарска

Бугарска малопродаја горива Петрол саопштила је да је њен акционар Транс Експрес Оил (Trans Express Oil) смањило своје учешће у пословању на 9,82% са 15,31% у корист Грифон Повер-а (Grifon Power). Локална транспортна фирма Транс Експрес Оил је 29. марта предала компанији Грифон Повер 1,5 милиона акција са правом гласа у Петролу, што представља удео у капиталу од 5,49%, навео је оператер бензинских станица у регулаторном поднеску. Цена трансакције није саопштена. Акције Петрола су на Бугарској берзи 28. марта завршиле на 0,182 лева, показали су подаци берзе. Као резултат договора, Грифон Повер сада поседује 5,49% у Петролу. Највећи акционар дистрибутера горива на крају 2021. године била је инвестициона компанија Алфа Капитал (Alpha Capital) са уделом од 28,85%, показује годишњи финансијски извештај Петрола. У фебруару је Транс Експрес Оил купио удео од 5,45% у Петролу са седиштем у Ловечу, чиме је свој удео у малопродаји горива повећао на 15,31%.

Бугарски аеродром у Софији покренуо је поступак набавке 64 електрична возила која би заменила застарелу флоту која се тренутно користи, саопштио је оператер аеродрома. „Нова возила су за специфичне активности у свакодневном раду аеродрома и различитих су варијанти – аутомобили, теретни комбији, комбији, итд.“, наводи се у саопштењу. Цена набавке није саопштена. Електрична возила, предвиђена дугорочним програмом неутралности угљен-диоксида аеродрома Софија, побољшаће ефикасност рада аеродрома.

Број новорегистрованих путничких возила у Бугарској порастао је за 17% у фебруару ове у односу на исти месец претходне године, достигавши цифру од 1.943 возила, саопштио је Европска Асоцијација произвођача аутомобила (АСЕА). У прва два месеца 2022. године број регистрованих нових путничких возила порастао је за 16% у односу на прва два месеца претходне године, на 3.977 возила. У Европској Унији забележен је пад регистрације нових путничких возила за 6,7% у фебруару услед прекида у ланцу снабдевања.

У првом кварталу 2022. године у Бугарској је у односу на исти период претходне године забележен опоравак тржишта моторних горива, као и промета у малопродаји.

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

Тржишно учешће НИС-а на укупном тржишту моторних горива је 5,1%, док учешће на малопродајном тржишту износи 4,6% у првом кварталу 2022. године.

Румунија

У Румунији се бележи историјски рекорд у ценама бензина и дизела.

Ромпетрол жели да преради 20% више нафте у Петромидији и тражи ширење у региону. Наиме, према документима који се односе на делатност за ову годину, повећани обим је предвиђен и за рафинерију Вега, али и за петрохемијски сегмент, наводе медији. Ромпетрол Рафинаре би ове године могао да преради 5,6 милиона тона нафте у рафинерији Петромидија, највећој у земљи, знатно изнад нивоа од 4,6 милиона тона у 2021. години, у години у којој је активност блока била заустављена на три месеца због инцидента, пише Ziarul Financiar. Наиме, према документима који се односе на делатност за ову годину, повећање обима је предвиђено и за рафинерију Вега, али и за петрохемијски сегмент. На страни улагања, група је планирала буџет од 75,7 милиона долара, према инвестиционом програму за 2022. годину, при чему су највећи износи већ додељени рафинерији Петромидија, јединој са стратешким приступом мору, у оквиру радова предвиђених током планиране ревизије. Ромпетрол Рафинаре, компанија чланица групе KMG International, саопштила је раније ове недеље да је завршила радове на ремонту у рафинеријама Петромидија Наводари и Вега Плоешти, у вредности од око 30 милиона долара. Технолошко гашење је најважнији пројекат који је предвиђен инвестиционим плановима Ромпетрол Рафинаре, за 2022. годину. Радове на ремонту, који су обављени од 11. марта до 3. априла, извео је Роминсерв, генерални извођач КМГИ групе (Ромпетрол), заједно са још 25 компанија из Румуније, у којима је учествовало 2.000 људи. Повећање обрађених количина преклапа се са намером групе да прошири своје регионално присуство.

До краја 2023. године, свих 400 Петром бензинских станица имаће интегрисану MyAuchan продавницу, а пројекат између два гиганта - ОМВ Петром и Auchan - покренут је пре пет година. Укупан износ који ће обе компаније уложити је 50 милиона евра. Истовремено са партнерством са MyAuchan, ОМВ Петром група је покренула сопствени процес модернизације Петром станица. Тренутно, око 150 Петром станица широм земље укључује MyAuchan продавнице.

Руски нафтни и гасни конгломерат Лукоил саопштио је да је потписао меморандум о намерама са компанијом Русатом Оверсиз (Rosatom Overseas), делом Росатом групе, о производњи зеленог водоника у рафинерији Петротел Лукоил у Плоиештију на југу Румуније. „Заједно са нашим технолошким партнером, Росатом Стејт Корпорејшн (Rosatom State Corporation) проценићемо изгледе за прелазак нашег погона на једну од еколошки најприхватљивијих технологија производње водоника, која омогућава рафинеријама да увелико смање свој угљенични отисак. То ће нам у будућности омогућити да зеленим водоником, који настаје електролизом у симбиози са обновљивим изворима енергије, заменимо сав традиционално произведен водоник настао реформацијом метана воденом паром”- рекао је потпредседник Лукоила за прераду нафте и гаса Рустем Гималетдинов, преносе медији. Лукоил, присутан у Румунији од 1998. године, послује у свим сегментима енергетског сектора, укључујући геолошка истраживања, прераду нафте, снабдевање нафтом и нафтним дериватима, малопродају и обновљиве изворе енергије.

У Румунији је у првом кварталу 2022. године, у односу на исти период претходне године, забележен 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 2,7%, док је учешће на малопродајном тржишту 1,5%.

Кључни показатељи пословања

| Показатељ | Јединица мере | Q1 2022. | Q1 2021. | Δ ¹⁰ |
|---|---------------|----------|----------|-----------------|
| Brent Dtd | \$/bbl | 101,4 | 60,9 | +67% |
| Приходи од продаје | млрд. RSD | 98,0 | 48,2 | +103% |
| Нето добит | млрд. RSD | 15,6 | 1,5 | +10,4x |
| ЕБИТДА ¹¹ | млрд. RSD | 25,4 | 9,4 | +2,7x |
| ОСФ | млрд. RSD | 23,3 | -0,5 | раст |
| САРЕХ ¹² | млрд. RSD | 3,8 | 4,1 | -8% |
| Обрачунате обавезе по основу пореза и других јавних прихода ¹³ | млрд. RSD | 53,2 | 44,6 | +19% |
| Укупна задуженост према банкама ¹⁴ | мил. EUR | 621 | 641 | -3% |
| LTIF ¹⁵ | % | 1,25 | 1,25 | - |

¹⁰ 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.

¹¹ ЕБИТДА = Приходи од продаје (без акцизе) – трошкови залиха (нафте, нафтних деривата и осталих производа) – оперативни трошкови пословања (ОРЕХ) – остали трошкови на које менаџмент може да утиче.

¹² Износи за САРЕХ су износи без ПДВ-а.

¹³ Порези, таксе, накнаде и остали јавни приходи обрачунати за посматрани период. Преглед укључује НИС-ове обавезе за порезе и друге јавне приходе у Србији и у другим земљама у којима послује.

¹⁴ Укупна задуженост према банкама (*total indebtedness*) = укупан дуг према банкама + акредитиви. На дан 31. март 2022. године то износи 621 милион EUR укупног дуга по основу кредита, док дуга по основу акредитива није било.

¹⁵ *Lost Time Injury Frequency* – индикатор повреда са изгубљеним данима. Однос броја повреда са боловањем запослених према укупном броју радних сати помножен са милион. Показатељ је дат за НИС а.д. Нови Сад са зависним друштвима Нафтагас – Нафтни сервиси д.о.о. Нови Сад, Нафтагас –Технички сервиси д.о.о. Зрењанин и Нафтагас – Транспорт д.о.о. Нови Сад.

Оперативни показатељи

Истраживање и производња

| Показатељ | Јединица мере | Q1 2022. | Q1 2021. | Δ16 |
|---------------------------------------|---------------|----------|----------|-------|
| Производња нафте и гаса ¹⁷ | хиљ. т.е.н. | 292,1 | 291,8 | +0,1% |
| Производња домаће нафте ¹⁸ | хиљ. тона | 200,1 | 198,2 | +1% |
| LTIF ¹⁹ | % | 2,0 | 1,85 | +10% |
| ЕБИТДА | млрд. RSD | 12,9 | 6,0 | +116% |
| САРЕХ ²⁰ | млрд. RSD | 2,6 | 2,6 | -0,2% |

Основни циљ током првог квартала 2022. године у Блоку „Истраживање и производња” је испуњење плана производње угљоводоника и повећање ефикасности геолошко-технолошких активности.

У првом кварталу 2022. године остварен је укупан обим производње од 280 хиљаде условних тона на лежиштима у Србији. Укупан обим производње за први квартал 2022. године, укључујући и концесије износи 292 хиљаде условних тона.

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

Геолошко истражни радови и разрада лежишта

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

Код изведених ГТА у првом кварталу текуће године, посебно се издваја реализација пројекта NO₂, односно преласка на нови производни слој. Након завршеног ремонта, у рад је пуштено 8 бушотина са средњим оствареним прирастом од 5,7т/дан.

У 2022. години, наставља се са успешном применом технологије РИР. У првом кварталу, након примене технологије РИР пуштено је у рад 14 бушотина, а већина операција изведена је на ЕП Велебит. Поред веома успешне примене технологије РИР на пољу Велебит, наставља се са њеном применом и на пољима Кикиндаварош, Иђош, Келебија.

Од почетка године, за производњу су оспособљене и 4 бушотине из нерадног фонда, и остварен просечан прираст од 3,7т/дан.

2/3D сеизмика

Завршена је комплексна сеизмогеолошка интерпретација 3D сеизмичких података Мокрин-Кикинда-Фаза 1, док је сеизмогеолошка интерпретација обједињених 3D полигона Мајдан-Српски Крстур, Мартонош-Велебит и Чока у току.

Лиценцне обавезе

У циљу обезбеђења услова за бушење бушотина на одобреном експлоатационом пољу Велебит урађен је пројекат геолошких истраживања и истражни радови су пријављени надлежном органу. На одобреним експлоатационим пољима Иђош и Мокрин, бушење и испитивање бушотина се врши у складу са пројектима геолошких истраживања урађеним у 2021. години, са периодом реализације до краја августа 2022. године

¹⁶ 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.

¹⁷ У производњу домаће нафте укључен је и газолин, а у производњи гаса узета је комерцијална производња гаса и лаки кондензат.

¹⁸ Са газолином.

¹⁹ Lost Time Injury Frequency – индикатор повреда са изгубљеним данима. Однос броја повреда са боловањем запослених према укупном броју радних сати помножен са милион. Податак се односи на Блок „Истраживање и производње” (укључујући и Сервисе).

²⁰ Финансирање, без ПДВ-а.

За истражне просторе Северни Банат, Средњи Банат, Јужни Банат, Северна Бачка и Јужна Бачка су добијена решења надлежног покрајинског секретаријата којима је, на овим истражним просторима, до краја 2023. године одобрен наставак извођења геолошких истраживања нафте и гаса.

За експлоатационо поље Србобран је прибављено одобрење Покрајинског секретаријата за експлоатационо поље, у циљу експлоатације гаса и кондензата из лежишта поља Србобран.

На основу урађеног Главног рударског пројекта за утврђивање изведеног стања и наставак експлоатације нафте, кондензата и гаса на експлоатационом пољу Мокрин је Покрајинском секретаријату поднет захтев за издавање одобрења за изградњу рударских објеката и извођење рударских радова.

Од Министарства рударства и енергетике је прибављено одобрење за употребу и коришћење рударских објеката изграђених према Главном рударском пројекту за разраду и експлоатацију угљоводоника нафтног поља Касидол.

Од Министарства рударства и енергетике је прибављено одобрење за употребу и коришћење рударских објеката изграђених према Главном рударском пројекту за разраду и експлоатацију нафте и раствореног гаса на експлоатационом пољу Брадарац. Од Покрајинског секретаријата је прибављено одобрење за измену граница одобреног експлоатационог поља Иђош и експлоатацију гаса из гасних лежишта експлоатационог поља Иђош.

Инострани пројекти

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

Кључни догађаји у Румунији у првом кварталу 2022. године:

- Блок EX-7: у току је експериментална производња на истражној бушотини Beba Veche Sud 1000;
- Блок EX-7: У оквиру пројекта развоја поља „Теремија Север” - Избушена је разрадна бушотина Теремија 1003. Резултат освајања – одсуство еруптивног рада. Урађен ХОБ - није добијен еруптивни рад. У плану је ГРП. - Расписан је тендер за изградњу сабирних станица;
- Блок EX-12: ажуриран је бизнис-кејс, спроведена интерна и екстерна експертиза.
- Блок EX-2: ажуриран је бизнис-кејс, спроведена интерна експертиза, у току је екстерна експертиза.
- Блок EX-3: ажуриран је бизнис-кејс, спроведена интерна експертиза, у току је екстерна експертиза.

Пословање Друштва у Републици Српској (Босна и Херцеговина) у делу Upstream-а се обавља ресурсима друштва Јадран Нафтагас д.о.о. из Бања Лука.

Кључни догађаји у Босни и Херцеговини у првом кварталу 2022. године:

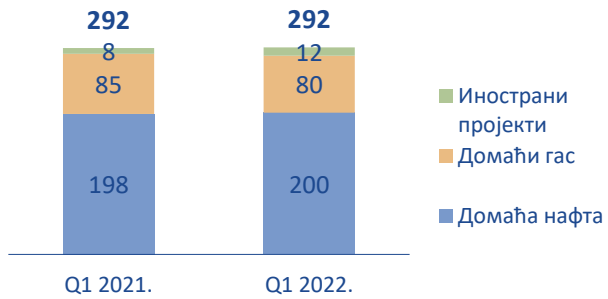
- Завршено бушење истражне бушотине Об-3, Обудовац, Република Српска. На основу добијених података су одређени интервали за испитивање. У току припрема ремонтног постројења и екипе за мобилизацију на локацију и спровођење радова на бушотине.

Оперативни показатељи

У прва три месеца 2022. године је произведено укупно 292 хиљаде условних тона нафте и гаса, што је на нивоу првог квартала прошле године.

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

↑ +0,1%



Downstream

Кључни показатељи

| Кључни показатељи | Јединица мере | Q1 2022. | Q1 2021. | Δ ²¹ |
|--|---------------|--------------|----------|-----------------|
| Обим прераде нафте и полупроизвода | хиљ. тона | 904,9 | 752,0 | +20% |
| Укупан промет нафтних деривата | хиљ. тона | 958,6 | 781,8 | +23% |
| <i>Малопродаја Србија</i> | хиљ. тона | 209,3 | 169,7 | +23% |
| <i>Велепродаја Србија²²</i> | хиљ. тона | 308,4 | 258,4 | +19% |
| <i>Малопродаја иноактиве</i> | хиљ. тона | 48,8 | 43,4 | +13% |
| <i>Велепродаја иноактиве</i> | хиљ. тона | 90,0 | 71,3 | +26% |
| Транзит, извоз и БЈ ²³ | хиљ. тона | 302,1 | 239,0 | +26% |
| Промет моторних горива²⁴ | хиљ. тона | 645,4 | 528,4 | +22% |
| ЕБИТДА DWS²⁵ | млрд. РСД | 15,8 | 6,53 | +143% |
| <i>ЕБИТДА Прерада²⁶</i> | млрд. РСД | 15,4 | 3,5 | +346% |
| <i>ЕБИТДА Промет²⁷</i> | млрд. РСД | 2,5 | 3,5 | -29% |
| CAPEX DWS²⁸ | млрд. РСД | 1,1 | 1,4 | -23% |
| <i>CAPEX Прерада</i> | млрд. РСД | 0,3 | 1,0 | -17% |
| <i>CAPEX Промет</i> | млрд. РСД | 0,7 | 0,4 | +103% |
| LTIF DWS²⁹ | % | 0,8 | 1,2 | -36% |
| <i>LTIF Прерада</i> | % | 2,0 | 4,05 | -50% |
| <i>LTIF Промет</i> | % | 0,0 | 0,6 | - |

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

²² Укључује продају КПГ-а Блока Енергетика и продају уља и мазива погона за производњу мазива.

²³ БЈ обухватају продају канала битумен, бункер и авиогорива.

²⁴ Укупан промет моторних горива у Србији и иноактивама.

²⁵ Приказана ЕБИТДА „Downstream“ обухвата ЕБИТДА Блока „Прерада“, Блока „Промет“ и остатка „Downstream“.

²⁶ ЕБИТДА Блока „Прерада“ укључује и Енергану у РНП.

²⁷ ЕБИТДА Блока „Промет“.

²⁸ Финансирање, без ПДВ-а.

²⁹ Lost Time Injury Frequency – индикатор повреда са изгубљеним данима. Однос броја повреда са боловањем запослених према укупном броју радних сати помножен са милион.

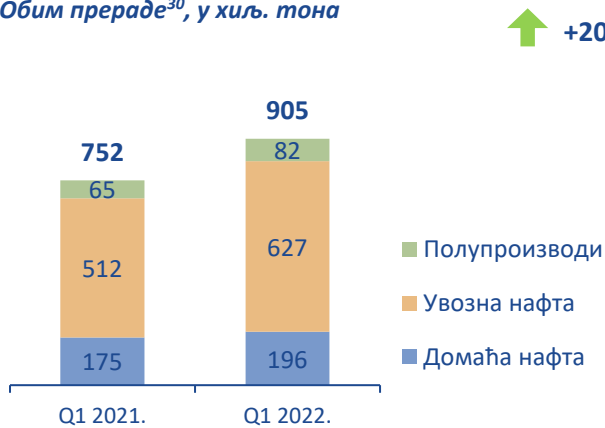
Прерада

Фокус Блока „Прерада“, током прва три месеца 2022. 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 пандемију корона вируса.

Повећан је обим прераде за 20% у односу на Q1 2021. годину.

Активности и обим прераде

Обим прераде³⁰, у хиљ. тона



↑ +20%

Блок „Прерада“ је 2022. годину отпочео са амбициозним плановима. Привреда је наставила да се опоравља, од последица изазваних пандемијом корона вируса, што је позитивно утицало на тражњу за нафтним дериватима и на обим прераде у рафинерији.

Фокус Блока „Прерада“ током првог квартала 2022. био је на обезбеђењу тржишта нафтним дериватима, као и обезбеђење горива за предстојећу пољопривредну сезону.

Рафинерија нафте Панчево не располаже само капацитетима за прераду нафте, већ и простором за складиштење, као и разрађену логистику за

пријем и отпрему нафтних деривата. Због тога је била у прилици да, пружи подршку Електропривреди и тиме утиче на очување енергетске стабилности Републике Србије.

Пројекти

Током првог квартала 2022. године, настављене су активности на Пројекту реконструкције постројења FCC и изградња новог постројења ЕТВЕ.

Усаглашена је стратегија и критеријуми за поступак квалификације ЕРсСм извођача. Поступак квалификације ЕРсСм извођача је објављен. За учешће у квалификацији пријавило се 11 компанија.

Формирана је радна група за превазилажење утицаја ремонтног застоја од 85 дана у капиталном ремонту 2025. године. Искодована је дозвола за рушење дела постројења S-620, S-2750 и завршен је избор извођача демонтажних радова на S-620, S-2750.

Дана 30. марта 2022. године одржано је ванседнично заседање на ИК БЛПС у циљу одобрења наставка FEED фазе пројекта.

Пројекат реконструкција постројења FCC и изградња новог постројења ЕТВЕ најважнија је инвестиција треће фазе модернизације рафинерије у Панчеву. Овај пројекат вишеструко је значајан не само за Рафинерију, већ и за нашу компанију.

Технолошка унапређења додатно ће повећати вредност рафинеријских производа и ЕБИТДА. Након реконструкције и примене нових технологија, постројење FCC радиће и 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.

Блок „Прерада“ континуирано ради на имплементацији дигиталних пројеката, који ће омогућити ефикаснији и поузданији рад рафинерије. Конкретно, један од дигиталних пројеката који је у фази имплементације је предиктивно одржавање система (реч је о примени најбоље праксе и најсавременије технологије у области

³⁰ Сва евентуална одступања у процентуалним износима и збирним вредностима настају услед заокруживања.

одржавања опреме, која подразумева прелазак од корективног ка проактивном одржавању). Активно се ради и на унапређењу ефикасности технолошких процеса преко унапређења система мониторинга параметара оперативне расположивости и параметара расположивости APC (unit level).

Током првог квартала 2022. у оквиру Блока Прерада активно се радило на разради додатног сета мера за повећање енергетске ефикасности и оптимизацију технолошких процеса, а све у циљу постизања амбициозних циљева за 2022. годину.

Такође је у оквиру ОМС активности, усвојен детаљан план имплементације најбољих пракси и формирање Еталонских постројења на Атмосферској дестилацији (С-2100), Вакуум дестилацији (С-2200) и у Сектору Манипулација. Покренута су уговарања за уређења и опремања постројења потребном 5S опремом и израда дефинисаних ознака за визуелно означавање постројења. Завршена је припрема техничког задатка за пројекат убрзавања повећања поузданости рафинеријских постројења.

Промет

Продајни објекти³¹ и логистика

НИС Група поседује преко 400 активних малопродајних објеката. Највећи број њих, тачније 328 малопродајних објеката налази се у Републици Србији (од којих је 26 у GAZPROM бренду). У земљама региона НИС поседује 42 бензинске станице у Босни и Херцеговини (31 у GAZPROM бренду), 34 бензинске станице у Бугарској (све у GAZPROM бренду) и 19 бензинских станица у Румунији (све у GAZPROM бренду).

До краја првог квартала ове године пуштена је у рад КПГ инсталација на ССГ Ледена Стена, док ће у априлу бити започети радови на ребрендингу ССГ Ветерник, која је узета у закуп. До краја године планира се пуштање у рад 3 новоизграђене ССГ: Бачки Виногради 1 (GAZPROM бренд), Ваљево 5 (NIS бренд), Земун 1 (NIS бренд) и 5 реконструисаних ССГ: Кучево (NIS бренд), Костолац (NIS бренд), Блаце (NIS бренд), Косјерић (NIS бренд), Лајковац (NIS бренд).

Програми лојалности и маркетиншке активности

У првом кварталу 2022.године у Србији издвојили бисмо најважније маркетинг активности које су обележиле овај период:

- **Drive.GO** имиџ - кампања представља апликацију која омогућава потрошачима да плате гориво без одласка на касу. Током целе 2022. године имаћемо континуирану „image“ Drive.GO кампању креирану са циљем повећавања промета, повећања броја преузимања апликације, као и повећања свеукупне атрактивности NIS Petrol и GAZPROM бензинских станица.
- Кампање за постојеће услуге **IPS Покажи** и **IPS Плаћање** рачуна на бензинским станицама коју смо имали у првом кварталу имају за циљ да потрошаче подсети на додатни бенефит на нашим станицама са јасном поруком да је брзо, једноставно, сигурно могуће платити месечне рачуне на четири начина, а такође и да сваки рачун након обављене куповине на ССГ је могуће платити методом IPS Покажи, телефоном, из апликације банке. Канали комуникације за обе кампање у првом кварталу 2022 су Фејсбук, Инстаграм и директни маркетинг (слање порука потрошачима).
- У оквиру програма лојалности „**Са нама на путу**“ спроведена кампања – виртуелно чланство. Циљ ове кампање је био повећање базе корисника „Са нама на путу“ програма лојалности „Са нама на путу“ путем преузимања апликације и онлајн учлањења, истицање бенефита које пружа виртуална картица лојалности.
- На друштвеним мрежама реализоване су константне кампање са циљем ширења бренд комуникације, као и ширења заједнице на Јазак страницама. Ова комуникација реализована је на Инстаграм и Фејсбук страницама Јазак воде, путем спонзорисаних огласа, интерактивних и едукативних објава. Али поред наших страница, комуникација бенефита Јазак воде континуирано се реализује и на страницама сарадника и партнера – Изазови авантуру, Половни аутомобили, Путриота и Номадна.

³¹Стање на дан 31.03.2022. године.

Оперативни показатељи

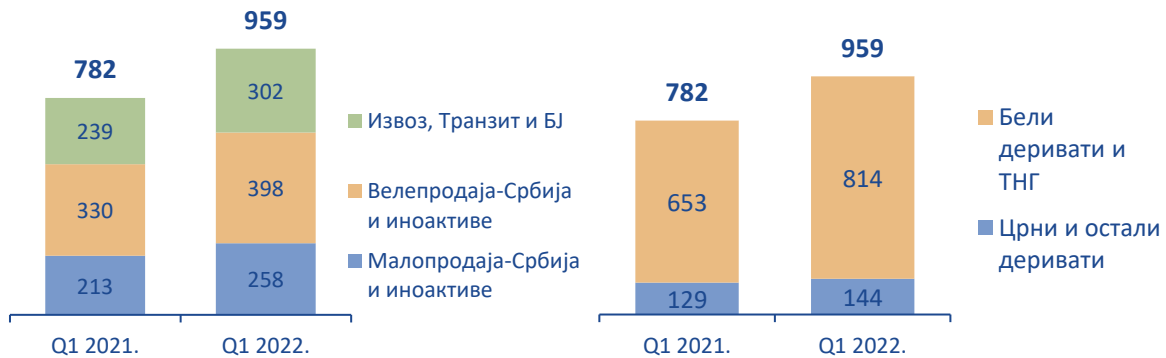
У првом кварталу 2022. године је забележен раст обима промета од 23% у односу на исти период претходне године, тако да је укупан промет износио 959 хиљада тона.

- Малопродаја у Србији и иноактивама – раст за 21% услед пораста потрошње дизела и бензина као последица увећане потражње која је настала у свим државама услед наглог раста светских котација нафтних деривата, привлачења нових корпоративних клијената и увођења ограничења малопродајних цена у Републици Србији;
- Велепродаја у Србији и иноактивама³² – раст као последица пораста продаје евродизела, услед пораста потражње у јануару и фебруару, као и увећане потражње нафтних деривата услед наглог раста светских котација нафтних деривата када је НИС обезбедио сигурност снабдевања тржишта Србије нафтним дериватима ;
- Извоз, транзит и БЈ³³ – раст продаје авиогорива (у вези са укидањем мера насталих услед COVID-19), као и раста продаје битумена.

Обим промета³⁴
у хиљ. тона

↑ +23%

Структура промета³⁵
у хиљ. тона



³²Укључује продају КПГ-а Блока Енергетика и продају уља и мазива погона за производњу мазива.

³³БЈ обухватају продају канала битумен, бункер и авиогорива.

³⁴Сва евентуална одступања у процентуалним износима и збирним вредностима настају услед заокруживања.

³⁵Сва евентуална одступања у процентуалним износима и збирним вредностима настају услед заокруживања.

Енергетика

Пројекат ТЕ-ТО „Панчево“

Израда, испорука и уградња опреме електране је реализована је у потпуности. Настављају се активности на пуштању електране у рад. Добијена дозвола за улазак у пробни рад фазе 1 најкасније до 12.04.2022. У периоду од 15 до 18.03.2022. успешно је обављен тест поузданости рада електране у трајању од 72 часа. Приводе се крају испитивања електране које је прописао ЕМС. У оквиру истих завршено је испитивања острвског рада електране. Изведена гарантна испитивања у периоду од 12.04. до 15.04.2022. Наставља се са извођењем радова у циљу отклањања примедби које су дате од стране стручног надзора и инвеститора.

Природни гас

Организација и балансирање портфолија природног гаса за НИС а.д. Нови Сад спроводи се у складу са уговорима о транспорту природног гаса са оператором транспортног система природног гаса за Гасну годину 2021/2022, као и у складу са годишњим уговорима о продаји природног гаса са зависним друштвима НИС-а. У првом кварталу 2022. године потписан је годишњи уговор о дистрибуцији природног гаса са оператором дистрибутивног система природног гаса за 2022 годину.

Трговина електричном енергијом

НИС тренутно поседује лиценцу за трговину електричном енергијом у Србији, Црној Гори, Румунији, БиХ, Словенији, Мађарској и Бугарској. Због санкција НИС а.д. ради само у Србији са ограниченим бројем партнера на српске фирме. НИС Петрол Румунија ради неометано. НИС тргује на берзи електричне енергије у Србији (SEEPX) и у Румунији (OPCOM).

Реализација Програма мера енергетске ефикасности у НИС а.д.

Програмом мера за смањење потрошње енергије и повећање енергетске ефикасности у првом кварталу 2022. у НИС-у остварене енергетске уштеде су 865 t.o.e. Финансијска вредност уштеда износи 43,5 милиона динара.

Основан је интерни тим за енергетску ревизију и формиран је регулаторни и методолошки оквир. Успешност примене баријера у блоковима и зависним друштвима је 98 и 95,7%.

Развијене су мере за побољшање енергетске ефикасности и формиран је скуп пројеката за „брзе победе“ у ЕЕ за 2022 г. и покренута реализација 6 мера за побољшање енергетске ефикасности.

У току су радови на реализацији три мере за повећање енергетске ефикасности, од којих је једна реализована а укупан очекивани ефекат уштеде на годишњем нивоу за све три мере је око – 26,4 милиона динара.

Обновљиви извори енергије

Уговорена је изградња соларних фотонапонских електрана на 8 станица за снабдевање горивом (ССГ) са предвиђеним завршетком последње планиране електране до краја маја 2022. године. Појединачна снага електрана износи око 30 kWp на 7ССГ и 65 kWp на ССГ 'Дејтон' у Београду, а укупна снага соларних панела 290 kWp. Циљ изградње је супституција набавке електричне енергије из дистрибутивног система електричне енергије (ДСЕЕ) уз пласман мањих периодичних вишкова у ДСЕЕ. Електране ће имати статус купца-произвођача електричне енергије. Укупна годишња производња свих електрана на 8 ССГ износиће 341.000 kWh чиме ће се смањити емисија CO₂ за 375 тона годишње. Укупна улагања износе око 200.000 Eur.

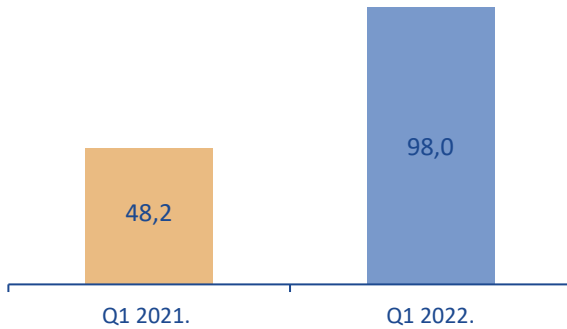
Финансијски показатељи

Приходи од продаје

Током првог квартала 2022. године је забележен је раст прихода од продаје од 103% у односу на исти период претходне године.

Приходи од продаје³⁶,
у млрд. РСД

↑ +103%



EBITDA

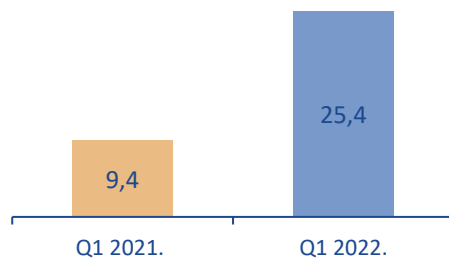
Показатељ *EBITDA* у првом кварталу 2022. године већи је за 2,7 пута у односу на исти период претходне године и износи 25,4 милијарди динара.

На раст показатеља *EBITDA* утицали су следећи фактори:

- Утицај позитивног ефекта раста цене нафте, као и јефтинијих залиха претходних периода у преради у односу на први квартал 2021. године
- Побољшање асортимана прераде, који је делимично компензован нижим маржама услед ограничења малопродајних цена и
- Ниже премије приликом набавке сирове нафте.

EBITDA, у млрд. РСД

↑ +2,7x



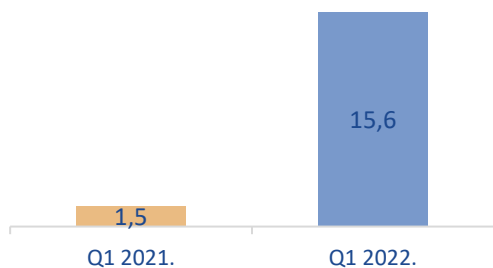
³⁶. Сва евентуална одступања у процентуалним износима и збирним вредностима настају услед заокруживања. Приказани проценти промене добијени су на основу вредности које нису заокружене на милијарде РСД.

Нето добит

У првом кварталу 2022. године нето добитак износи 15,6 милијарде динара, што представља раст нето резултата за више од 10 пута у односу на исти период претходне године.

Нето добит³⁷,
у млрд. РСД

↑ +10,3x



Раст нето добити је условљен следећим факторима:

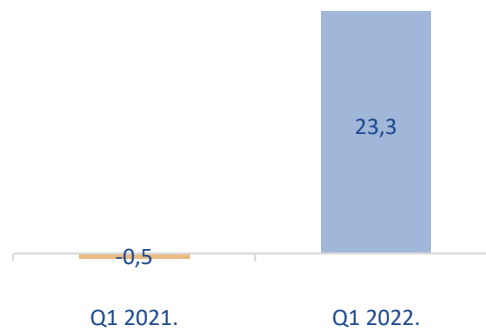
- Раст EBITDA

OCF

У првом кварталу 2022. године оперативни новчани ток износи 23,3 милијарди динара и већи је у односу на исти период 2021. године.

OCF, у млрд. РСД

- Већи приливи од купаца, али и већи оперативни трошкови.



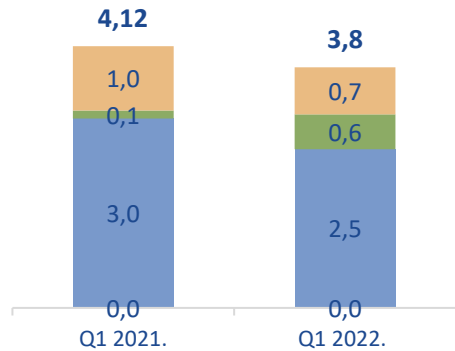
³⁷ Сва евентуална одступања у процентуалним износима и збирним вредностима настају услед заокруживања. Приказани проценти промене добијени су на основу вредности које нису заокружене на милијарде РСД.

CAPEX

У првом кварталу 2022. године главни правци улагања били су пројекти усмерени у производњу нафте и гаса. Значајан део улагања, припада улагању у концесије (Румунија, Северна Теремија), пројектима реконструкције складишта Блока Промет. Осим тога, НИС је улагао у пројекте у области прераде, промета, енергетике и сервиса, као и у одређени број пројеката у корпоративном центру.

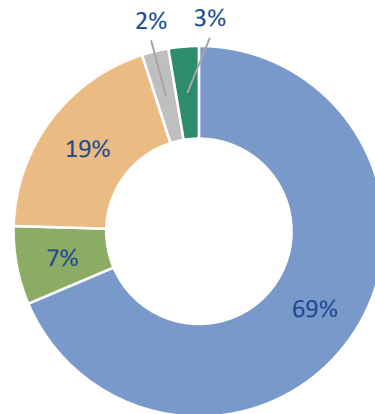
У првом кварталу 2022. године издвојено је 3,8 милијарди динара за финансирање инвестиција, што је за 8% мање од износа који је био издвојен 2021. у истом периоду.

CAPEX према врсти пројекта³⁸, у млрд. РСД



- 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 дивизије Downstream
- Корпоративни центар

³⁸Износи 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 • улагања у концесиона права |
| Сервиси | <ul style="list-style-type: none"> • генерални ремонт, замена и набавка опреме за бушаћа постројења • изградња исплачних базена за депоновање вишка исплаке |
| Прерада | <ul style="list-style-type: none"> • пројекти модернизације • пројекти усклађивања законских норми и прописа • пројекти за повећање производне ефикасности • капитална улагања у вези са заштитом животне средине • енергетски пројекти • улагање у реконструкцију FCC постројења са изградњом новог, ЕТВЕ постројења |
| Промет | <ul style="list-style-type: none"> • развој малопродајне мреже у Србији (изградња и реконструкција станица за снабдевање горивом) • пројекти логистике (Реконструкција складишта НД Ниш) • остали пројекти малопродаје у Србији и региону |
| Остали Downstream пројекти (Енергетика, Технички сервиси) Корпоративни центар | <ul style="list-style-type: none"> • Ветропарк Пландиште • пројекти у вези са одржавањем софтверских решења • пројекти са компонентом информационе технологије (SAP Success Factors, пројекти програма Каркас за Матицу) • пројекти одржавања складишта |

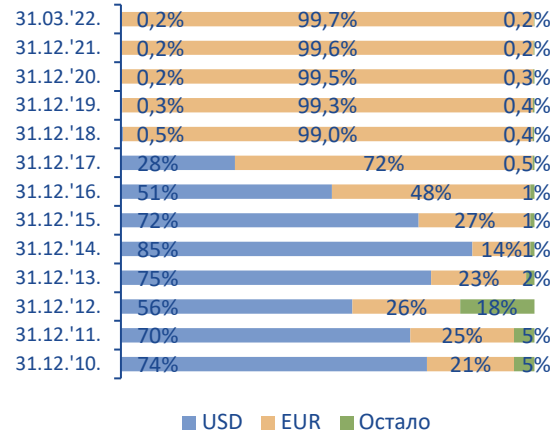
Задуженост

На крају првог квартала 2022. године дуг према банкама је порастао у односу на ниво дуга на крају 2021. године и износи 620,6 милиона евра. Повећање дуга последица је повлачења кредита у износу од 31,2 милиона евра, у циљу обезбеђивања средстава за одржавање ликвидности у условима поштравања санкција, и отплате укупно 0,5 милиона евра (редовне обавезе, доспеле у првом кварталу).

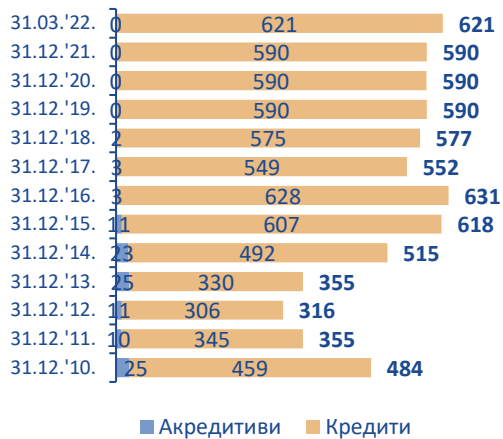
Кретање укупног дуга према банкама са рочном структуром³⁹, у мил. EUR



Структура укупног дуга према банкама, по валутама у %



Кретање укупне задужености према банкама⁴⁰, у мил. EUR



³⁹ Сва евентуална одступања у процентуалним износима и збирним вредностима настају услед заокруживања.

⁴⁰ Поред дуга према банкама по основу кредита и акредитива, НИС а.д. Нови Сад 31. марта 2022. године има и издате банкарске гаранције у износу од 46,0 милиона евра корпоративне гаранције у износу од 72,9 милиона евра, банкарска писма о намерама у износу од 0,1 милиона евра и финансијски лизинг у износу од 19,7 милиона евра.

Порези и други јавни приходи⁴¹

| НИС а.д. Нови Сад | Q1 2022. | Q1 2021. | % ⁴² |
|--|--------------|--------------|-----------------|
| Доприноси за обавезно социјално осигурање на терет послодавца | 0,48 | 0,47 | +4% |
| Накнада за енергетску ефикасност ⁴³ | 0,09 | 0,08 | +24% |
| Порез на добит правних лица | 3,03 | 0,72 | +320% |
| Порез на додату вредност | 5,96 | 7,10 | -16% |
| Акцизе | 32,96 | 27,20 | +21% |
| Накнада за робне резерве | 1,64 | 1,31 | +24% |
| Царине | 0,28 | 0,17 | +70% |
| Рудна рента | 0,45 | 0,26 | +72% |
| Остали порези | 0,35 | 0,34 | +0.4% |
| Укупно | 45,25 | 37,65 | +20% |
| НИС-ова зависна друштва у Србији⁴⁴ | | | |
| Доприноси за обавезно социјално осигурање на терет послодавца | 0,33 | 0,33 | +2% |
| Порез на добит правних лица | 0,05 | 0,09 | -44% |
| Порез на додату вредност | 0,60 | 0,64 | -5% |
| Акцизе | 0,00 | 0,00 | - |
| Царине | 0,05 | 0,01 | +440% |
| Рудна рента | 0,00 | 0,00 | - |
| Остали порези | 0,03 | 0,03 | +10% |
| Укупно | 1,06 | 1,09 | -2% |
| Укупно НИС а.д. Нови Сад са зависним друштвима у Србији | 46,31 | 38,74 | +20% |
| НИС-ова зависна друштва у региону и Ангола | | | |
| Доприноси за обавезно социјално осигурање на терет послодавца | 0,00 | 0,01 | -82% |
| Порез на добит правних лица | 0,17 | 0,00 | n/a |
| Порез на додату вредност | 0,21 | 0,19 | +7% |
| Акцизе | 4,10 | 3,54 | +16% |
| Царине | 2,33 | 2,07 | +12% |
| Рудна рента | 0,03 | 0,00 | +670% |
| Остали порези | 0,03 | 0,02 | +63% |
| Укупно | 6,87 | 5,85 | +17% |
| Одложена пореска средства (укупно за Групу) | -0,02 | 0,0 | - |
| Укупно НИС Група⁴⁵ | 53,16 | 44,59 | +19% |

Укупан износ обрачунатих обавеза по основу јавних прихода који НИС а.д Нови Сад са зависним друштвима, насталим из његове организационе структуре у Србији, треба да издвоји за прва три месеца 2022. године је 46,3 милијарди динара.

Укупан износ обрачунатих обавеза по основу јавних прихода који НИС Група треба да издвоји за прва три месеца 2022. године је 53,2 милијарде динара, што је за 19% више него у истом периоду 2021. године.

⁴¹У милијардама динара.

⁴²Сва евентуална одступања у процентуалним износима и збирним вредностима настају услед заокруживања.

⁴³Обрачунава се од 1.7.2019. године.

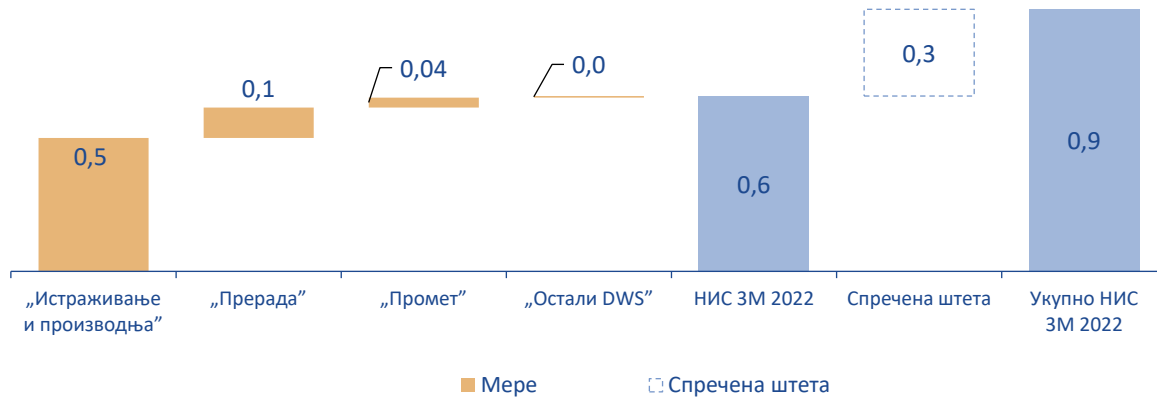
⁴⁴Нафтагас – Нафтни сервис д.о.о. Нови Сад, Нафтагас – Технички сервис д.о.о. Зрењанин, Нафтагас – Транспорт д.о.о. Нови Сад и НТЦ НИС-Нафтагас д.о.о. Нови Сад и НИС Петрол а.д. Београд.

⁴⁵Укључујући 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

Укупан ефекат реализације достигнуг нивоа потенцијала у првом кварталу 2022. на показатељ EBITDA износи 0,6 милијарди динара.

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

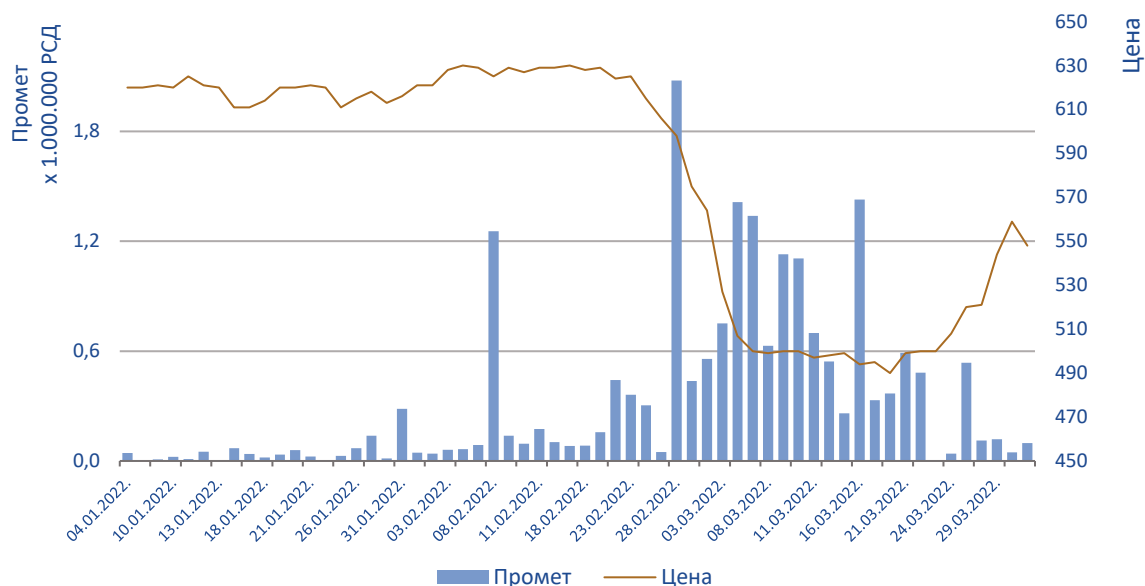


Хартије од вредности

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 2022. године



Преглед трговања акцијама НИС а.д. Нови Сад на Београдској берзи у првом кварталу 2022. године

| | |
|---|----------------|
| Последња цена (31. март 2022.) | 548 |
| Највиша цена (04. фебруар 2022.) | 633 |
| Најнижа цена (16. март 2022.) | 482 |
| Укупан промет, у РСД | 195.606.397 |
| Укупан обим, број акција | 362.913 |
| Укупан број трансакција, број трансакција | 1.635 |
| Тржишна капитализација на дан 31. март 2022., у РСД | 89.357.099.200 |
| EPS | 94,68 |
| Консолидована EPS | 95,92 |
| P/E рацио | 6,55 |
| Консолидовани P/E рацио | 6,46 |
| Књиговодствена вредност на дан 31. март 2022. | 1.764,09 |
| Консолидована књиговодствена вредност на дан 31. март 2022. | 1.707,27 |
| P/BV рацио | 0,35 |
| Консолидовани P/BV рацио | 0,36 |

Током првог квартала 2022. 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 2021. године, усвојена је Одлука о расподели добити ранијих година, покрићу губитака НИС а.д. Нови Сад за 2020. годину, исплати дивиденди и утврђивању укупног износа нераспоређене добити НИС а.д. Нови Сад. Овом одлуком одређено је да дивиденда акционарима буде исплаћена у новцу, у укупном бруто износу од 1.001.190.856 РСД.

| | Нето добит (губитак), у млрд РСД ⁴⁶ | 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 % ⁴⁷ |
|-------|--|------------------------------------|---------------|-------------------------|-----------------------------------|------------------------------|--|
| 2009. | (4,4) | 0,0 | - | - | 0 | - | - |
| 2010. | 16,5 ⁴⁸ | 0,0 | - | 101,1 | 0 | 475 | - |
| 2011. | 40,6 ⁴⁹ | 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 |

⁴⁶Нето добит НИС а.д. Нови Сад.

⁴⁷Израчунава се као однос бруто дивиденде према цени акције на крају године за коју се дивиденда исплаћује.

⁴⁸Нето добит, искоришћена за покриће акумулираних губитака.

⁴⁹Нето 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 2022. године, нето у РСД | |
|---|----------------|
| Чланови ОД | 62.621.688 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 именованја 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 Скупштине 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.

Трансакције са повезаним лицима

НИС Група је у току прва три месеца 2022. године ступала у пословне односе са својим повезаним правним лицима. Преглед трансакција са повезаним друштвима је дат у напоменама уз финансијске извештаје.

Људски ресурси

Први квартал 2022. године био је посвећен креирању стратешких и акционих планова у циљу јачања позиције НИС-а као послодавца и прилагођавању трендовима на тржишту рада.

Пажљиво су анализирани резултати истраживања посвећености запослених за 2021. годину, на основу којих су направљени планови за повећање посвећености, како на нивоу Друштва, тако и на нивоу организационих делова.

Креиран је и сет HR стратешких иницијатива на основу којих ће НИС наставити да унапређује своје HR праксе и алате за привлачење и задржавање запослених.

Долазак сваког новог младог колеге за НИС значи свежу енергију и идеје које ће допринети даљем развоју компаније. Због тога је фебруар месец од посебног значаја за НИС, јер је то период у ком се завршава један циклус програма „NIS Energy”, док истовремено у компанију долазе полазници изабрани на конкурс за нову сезону овог јединственог корпоративног програма за младе.

Прву сезону програма „NIS Energy”, која је трајала од фебруара 2021. године, успешно је завршило 15 полазника и сви су остали да раде и развијају своје професионалне каријере у НИС-у.

Такође, од 17. фебруара у НИС-у је на једногодишњој пракси 27 кандидата изабраних на конкурс за другу сезону програма „NIS Energy”. Они ће имати прилику да своје прве професионалне кораке учине у бизнис јединицама НИС-а. Сви полазници су закључили Уговор о раду на одређено време у трајању од годину дана, а након завршетка програма добијају могућност да се запосле у компанији, баш као и колеге из првог циклуса.

Изабране полазнике током целокупног трајања програма прате ментори НИС-а. За њих су, поред рада у компанији, организовани различити тренинзи, стручна предавања и обуке, као и рад на индивидуалном пројекту. Млади стручњаци, мотивисани да уче и стичу радно искуство, за НИС представљају нову енергију која ће допринети даљем развоју компаније.

НИС је наставио учвршћивање своје позиције пожељног послодавца и кроз успешно учешће на преко 10 конференција, радионица и форума у току године, као што су „ESTIEM Case Study Show”, „Eestech hakaton”, „Београдски дани инжењера организације БЕСТ Београд”, „HR Старер”, „Дани праксе Центра за развој каријере ФОН-а”, „Interviewing week”, „KONSEK ” и други. Поред тога, започели смо и годишњу стратешку сарадњу са организацијама БЕСТ и Eestec, како бисмо дугорочно јачали сарадњу са студентима техничких и ИТ факултета.

Број и структура запослених

| Организациони део | 31.03.2022. | | | 31.03.2021. | | |
|--|---------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|
| | Директно | Лизинг | Укупно | Директно | Лизинг | Укупно |
| НИС а.д. Нови Сад⁵⁰ | 5.057 | 0 | 5.057 | 5.186 | 0 | 5.186 |
| Блок „Истраживање и производња“ | 1.080 | 0 | 1.080 | 1.107 | 0 | 1.107 |
| Дивизија Downstream | 2.502 | 0 | 2.502 | 2.563 | 0 | 2.563 |
| Блок „Прерада“ | 968 | 0 | 968 | 997 | 0 | 997 |
| Блок „Промет“ | 1.345 | 0 | 1.345 | 1.341 | 0 | 1.341 |
| Дирекција „Енергетика“ | 37 | 0 | 37 | 39 | 0 | 39 |
| остатак Дивизије Downstream ⁵¹ | 152 | 0 | 152 | 186 | 0 | 186 |
| Корпоративни центар | 985 | 0 | 985 | 995 | 0 | 995 |
| Мултифункционални заједнички сервисни центар ⁵² | 486 | 0 | 486 | 516 | 0 | 516 |
| Представништва и огранци ⁵³ | 4 | 0 | 4 | 5 | 0 | 5 |
| Зависна друштва у земљи | 5.859 | 0 | 5.859 | 5.812 | 0 | 5.812 |
| Зависна друштва у иностранству | 134 | 0 | 134 | 137 | 0 | 137 |
| Остала зависна друштва која улазе у консолидацију | 497 | 0 | 497 | 493 | 0 | 493 |
| УКУПНО⁵⁴: | 11.547 | 0 | 11.547 | 11.628 | 0 | 11.628 |

⁵⁰ У децембру у оквиру НИС а.д. Нови Сад имамо 41 запосленог ангажованог преко Уговора о делу

⁵¹ У остале организационе делове Дивизије Downstream спадају: Канцеларија директора Дивизије, Сектор за сирову нафту, Департман за планирање, оптимизацију и анализу производње и комерцијале, Сектор за метрологију, Група за административно-документациону подршку, Департман за на бавку „DWS“ и Пројектни офис за реализацију програма нових пројеката „DWS“.

⁵² Крајем 2019. године почиње са формирањем Мултифункционалног заједничког сервисног центра, који је због специфичности посебно истакнут.

⁵³ Број запослених који је приказан у оквиру Представништва и огранака се односи на запослене у представништву у Русији. Поред представништва у Русији, активно је и представништво у Анголи и огранак Балаканабат у Туркменистану.

⁵⁴ Запослени са дељеним радним временом, приказани су као целе јединице у припадајућем друштву.

Престанци радног односа

У првом кварталу 2022. године НИС⁵⁵ је напустило укупно 362 запослених: 35 њих је пензионисано, 11 запослених је споразумно напустило НИС, а за 316 радника основ престанка радног односа био је друге природе (отказ уговора о раду, престанак радног односа на захтев запосленог, технолошки вишак, и слично).

| Основ престанка радног односа | НИС а.д. Нови Сад ⁵⁶ | Зависна друштва ⁵⁷ |
|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Пензионисање | 25 | 10 |
| Споразумни прекид радног односа | 8 | 3 |
| Остало | 54 | 262 |
| Укупно | 87 | 275 |

⁵⁵НИС а.д. Нови Сад са зависним друштвима „Нафтагас – Нафтни сервиси” д.о.о. Нови Сад, „Нафтагас – Технички сервиси” д.о.о. Зрењанин, „Нафтагас – Транспорт” д.о.о. Нови Сад, НТЦ НИС-Нафтагас д.о.о. Нови Сад и НИС Петрол а.д. Београд.

⁵⁶Укључујући представништва и огранке. Од укупног броја престанака радног односа одлазака, 14 одлазака је из представништва и огранака.

⁵⁷Нафтагас – Нафтни сервиси д.о.о. Нови Сад, Нафтагас – Технички сервиси д.о.о. Зрењанин, Нафтагас – Транспорт д.о.о. Нови Сад, НТЦ НИС-Нафтагас д.о.о. Нови Сад и НИС Петрол а.д. Београд.

Истраживање и развој

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

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

Имплементација и разрада нових технологија, научно-истраживачка делатност и повећање ефикасности истраживања, производње и прераде нафте и гаса у сталном су фокусу менаџмента и запослених НТЦ. Рад је организован у више праваца. У току првог квартала 2022. године, у области геолошких истраживања у завршној фази је велики пројекат сеизмо-геолошке интерпретације обједињеног куба Мартонош-Мајдан-Чока површине 1500 км². Подручје укључено у пројекат се налази у северном делу Републике Србије и граничи са Румунијом и Мађарском. Пројекат укључује фазу креирања јединственог редоследа обраде и фазу тестирања параметара, а циљ пројеката је откриће нафте и гаса у замкама сложене грађе и генезе, као што су неантиклиналне замке, замке у фундаменту, те истраживање већ откривених лежишта. Као резултат пројекта очекује се повећање ресурсне базе компаније.

У области разраде лежишта и производње нафте и гаса у првом кварталу 2022. године је покренут пројекат техничко-економске процене потенцијала хемијског заводњења на нафтно-гасном пољу Велебит, у циљу повећања коефицијента искоришћења нафтних резерви. Део пројекта је везан за процену утицаја хемикалија на текућу технологију припреме нафте и воде, као и за анализу неопходног реинџинџинга постојећих постројења на сабирној станици СС-1 поља Велебит и остале површинске инфраструктуре. Развој овог пројекта примене хемијских метода за повећање степена искоришћења нафтних лежишта омогућава наставак ефикасне експлоатације старих поља и ублажавање пада тренда производње. У оквиру ПТД је отворен нови смер припреме главних рударских пројекта за трајну обуставу радова, а планирано је да се у току ове године припреми техничка документација за 6 поља која су ван експлоатације.

У области технологије производње нафте и гаса успешно је настављен рад у правцу реализације Интегрисаног моделовања актива, затим је креиран модел бушотина - инфраструктура за нафтно поље Иђош где је у току и разматрање могућности повезивања комплетног модела са хидродинамичким моделом лежишта кроз принцип дигиталног двојника. У оквиру овог департмана је реализована и пријемна контрола новог контингента подземне опреме за експлоатацију нафтних бушотина.

У складу са стратешким плановима НИС-а, Лабораторија „Downstream“ је током првог квартала 2022. године, кроз реализацију пројекта „Набавка критичне лабораторијске опреме“, инсталирала и пустила у рад две јединице најсавременије лабораторијске испитне опреме, на локацијама у Новом Саду и Сурчину. Такође је учешћем у међународним поређењима резултата испитивања (РТ шеме у организацији IIS SGS Холандија), потврдила своју компетентност за испитивања авио бензина, бензена и рафинеријског гаса. Поред тога, у лабораторији је спроведена Интерна провера у циљу провере усаглашености QMS са SRPS ISO/IEC 17025:2017 - Општи захтеви за компетентност лабораторија за испитивање и лабораторија за еталонирање, као и екстерна провера - Фабричка контрола процеса производње Полимер модификованог битумена (ПМБ), током које је потврђена усаглашеност са захтевом „контрола и испитивања квалитета производа“ из стандарда EN 14023:2010.

У оквиру активности пројектовања инфраструктуре у претходном кварталу је покренута израда ГПП за нафтно поље Палић, за потребе Блока „Истраживање и производња“, по усвојеном концепту претходне године, те завршена и предата ПТД за пресељење компресорских јединица на ОС Кикинда поље и покренута реализација пројекта ДРП Турија. Такође су реализоване активности на изради инвестиционе ПТД за потребе Блока „Истраживање и производње“, за пројекат повезивање нових бушотина су урађена типска решења и покренута је реализација предлога за потребе инвестиционог одржавања у РНП, у складу са планом за 2022. годину.

Поред наведених активности, НТЦ се, такође, активно бави и развојем дигиталних технологија, као и применом информационо-комуникационих технологија у основној делатности. У првом кварталу 2022. године у оквиру овог департмана се активно радило на реализацији следећих дигиталних пројеката:

- а) Платформа ГИР –оптимизација постојеће архитектуре базе геолошко-технолошких података и олакшавање приступа истима;
- б) скуп пројеката „Напредна петрофизика“ –обезбеђење коришћења напредних алата у области петрофизичке анализе;
- в) Платформа ДиСКо – крос-функционална платформе за дизајн, мониторинг и анализу рада «Гравел Пак»-опреме у бушотинама које имају производњу песка;
- г) Оцена рентабилности бушотине – израда пословне апликације за интеграцију података из постојећих информационих система, ефикаснију квалитативну и квантитативну анализу оперативних података, правовремено доношење оперативних одлука, смањење ручног уноса, повећање степена аутоматизације извештавања; и
- д) Виртуално мерење протока ESP – Аутоматски прорачун производње бушотина опремљених ЕСП-пумпама на бази физичког и статистичког моделовања.

Финансијски извештаји**Појединачни финансијски извештаји****Периодични сажети извештај о финансијској позицији**

| Имовина | Напомене | 31. март 2022 | 31. децембар 2021 |
|--|----------|-----------------------|----------------------|
| Обртна имовина | | <i>(неревидирани)</i> | |
| Готовински еквиваленти и готовина | 5 | 42.368.541 | 20.336.901 |
| Краткорочни финансијски пласмани | 6 | 1.378.277 | 3.149.270 |
| Потраживања по основу продаје и друга потраживања | 7 | 38.304.503 | 31.240.745 |
| Залихе | 8 | 58.721.235 | 33.162.843 |
| Остала обртна имовина | 9 | 7.768.193 | 6.242.769 |
| Стална средства намењена продаји | | 30.546 | 47.493 |
| Укупно обртна имовина | | 148.571.295 | 94.180.021 |
| Стална имовина | | | |
| Некретнине, постројења и опрема | 10 | 269.576.686 | 271.927.718 |
| Право коришћења средстава | 11 | 1.497.534 | 1.537.758 |
| Инвестиционе некретнине | | 1.657.868 | 1.778.608 |
| Нематеријална улагања | | 3.396.933 | 3.394.073 |
| 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 | | 2.826 | 2.822 |
| Дугорочни финансијски пласмани | 12 | 30.047.395 | 28.161.293 |
| Одложена пореска средства | | 2.577.195 | 2.564.817 |
| Остала стална имовина | 13 | 1.291.678 | 1.328.637 |
| Укупно стална имовина | | 324.512.542 | 325.160.153 |
| Укупно имовина | | 473.083.837 | 419.340.174 |
| Обавезе и капитал | | | |
| Краткорочне обавезе | | | |
| Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана | 14 | 11.751.761 | 9.318.491 |
| Текуће обавезе по основу закупа | 19 | 328.772 | 330.579 |
| Добављачи и остале обавезе из пословања | 15 | 63.983.465 | 30.094.846 |
| Остале краткорочне обавезе | 16 | 5.374.894 | 7.167.178 |
| Обавезе за порез на добит | | 7.180.068 | 4.144.615 |
| Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит | 17 | 9.756.873 | 10.146.057 |
| Резервисања за обавезе и трошкове | | 1.544.506 | 1.575.245 |
| Укупно краткорочне обавезе | | 99.920.339 | 62.777.011 |
| Дугорочна резервисања и обавезе | | | |
| Дугорочне финансијске обавезе | 18 | 71.382.748 | 70.431.511 |
| Дугорочне обавезе по основу закупа | 19 | 982.479 | 1.007.802 |
| Остале дугорочне финансијске обавезе | | 847.180 | 846.083 |
| Резервисања за обавезе и трошкове | | 12.298.556 | 12.029.890 |
| Укупно дугорочна резервисања и обавезе | | 85.510.963 | 84.315.286 |
| Капитал | | | |
| Акцијски капитал | | 81.530.200 | 81.530.200 |
| Резерве | | 93.991 | 93.991 |
| Нераспоређена добит | | 206.028.344 | 190.623.686 |
| Укупан капитал | | 287.652.535 | 272.247.877 |
| Укупно обавезе и капитал | | 473.083.837 | 419.340.174 |

у 000 РСД

Периодични сажети извештај о укупном резултату

| | Напомене | Период од три месеца који се завршио 31. марта | |
|--|----------|--|---------------------|
| | | 2022 | 2021 |
| | | <i>(неревидирани) (неревидирани)</i> | |
| Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса | | 87.598.307 | 40.805.843 |
| Остали приходи од продаје | | 4.855.138 | 3.063.761 |
| Укупно приходи од продаје | 4 | 92.453.445 | 43.869.604 |
| Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата | | (51.810.347) | (22.309.269) |
| Трошкови производње и прераде | 20 | (8.981.379) | (6.019.605) |
| Трошкови продаје, општи и административни трошкови | 21 | (5.577.199) | (5.158.952) |
| Трошкови транспорта | | (347.102) | (244.223) |
| Трошкови амортизације | | (5.722.361) | (5.693.103) |
| Трошкови пореза изузев пореза на добит | | (1.254.902) | (1.066.125) |
| Укупно пословни расходи | | (73.693.290) | (40.491.277) |
| Остали приходи (расходи), нето | | (38.076) | (85.835) |
| Пословни добитак | | 18.722.079 | 3.292.492 |
| Нето добитак (губитак) на курсним разликама | 22 | 32.346 | (19.568) |
| Финансијски приходи | 23 | 242.157 | 221.364 |
| Финансијски расходи | 24 | (380.203) | (392.175) |
| Укупно остали расходи | | (105.700) | (190.379) |
| Добитак пре опорезивања | | 18.616.379 | 3.102.113 |
| Порески расходи | | (3.190.571) | (713.663) |
| Одложени порески приходи (расходи) | | 12.378 | (79.211) |
| Порез на добит | | (3.178.193) | (792.874) |
| Нето добитак за период | | 15.438.186 | 2.309.239 |
| Укупно остали резултат | | (33.528) | (22) |
| 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 | | - | (22) |
| Укупно остали резултат | | (33.528) | (22) |
| Укупан добитак за период | | 15.404.658 | 2.309.217 |
| Зарада по акцији која се може приписати акционарима Нафтне индустрије Србије | | | |
| Основна зарада по акцији (РСД по акцији) | | 94,68 | 14,16 |
| 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 2022. и 2021. године

| <i>(неревидирани)</i> | Акцијски капитал | Резерве | Нераспоређена добит | Укупно |
|---|-------------------|---------------|---------------------|--------------------|
| Стање на дан 1. јануара 2021. године | 81.530.200 | 93.664 | 168.484.750 | 250.108.614 |
| Добитак за период | - | - | 2.309.239 | 2.309.239 |
| Остали укупни приход (расход) | | | | |
| Губици по основу улагања у инструменте капитала | - | (22) | - | (22) |
| Укупан приход (расход) за период | - | (22) | 2.309.239 | 2.309.217 |
| Стање на дан 31. марта 2021. године | 81.530.200 | 93.642 | 170.793.989 | 252.417.831 |

| <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 приход (расход) | | | | |
| Ефекти поновног одмеравања планова дефинисаних примања запослених | - | - | (33.528) | (33.528) |
| Укупан приход (расход) 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 |

у 000 РСД

Периодични сажети извештај о токовима готовине⁵⁸

| | Напомене | Период од три месеца који се завршио 31. марта | |
|---|----------|--|------------------------|
| | | 2022 (неревидирани) | 2021 (неревидирани) |
| Токови готовине из пословних активности | | | |
| Добитак пре опорезивања | | 18.616.379 | 3.102.113 |
| <i>Корекције за:</i> | | | |
| Финансијски расходи | 24 | 380.203 | 392.175 |
| Финансијски приходи | 23 | (242.157) | (221.364) |
| Нето губитак по основу нерезализованих курсних разлика | | 243.069 | 47.131 |
| Амортизација | | 5.722.361 | 5.693.103 |
| Остале неготовинске ставке | | 155.978 | 126.530 |
| Токови готовине из пословних активности пре промена на обртном капиталу | | | |
| <i>Промене на обртном капиталу:</i> | | | |
| Потраживања од продаје и остала потраживања | | (7.054.482) | (1.818.447) |
| Залихе | | (25.536.047) | (1.957.327) |
| Остала обртна имовина | | (1.649.793) | (127.237) |
| Обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе | | 32.455.601 | (6.763.622) |
| Остали порези изузев пореза на добит | | (389.263) | (317.999) |
| Укупно промене на обртном капиталу | | | |
| | | (2.173.984) | (10.984.632) |
| Порез на добит | | (160.684) | - |
| Плаћена камата | | (295.321) | (331.879) |
| Примљена камата | | 97.636 | 75.123 |
| Нето токови готовине из пословних активности | | | |
| | | 22.343.480 | (2.101.700) |
| Токови готовине из инвестиционих активности | | | |
| Одливи готовине по основу датих кредита | | (1.006.771) | (602.648) |
| Приливи готовине по основу датих кредита | | 1.066.609 | 782.707 |
| Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања ⁵⁹ | | (3.636.634) | (4.342.005) |
| Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме | | 116.390 | 117.204 |
| Нето токови готовине из инвестиционих активности | | | |
| | | (3.460.406) | (4.044.742) |
| Токови готовине из активности финансирања | | | |
| Приливи готовине од примљених кредита | 14,18 | 6.917.311 | 11.406.060 |
| Готовинске отплате позајмљених износа | 14,18 | (3.693.149) | (6.472.879) |
| Готовинске отплате закупа | 19 | (87.956) | (97.760) |
| Нето токови готовине из активности финансирања | | | |
| | | 3.136.206 | 4.835.421 |
| Нето повећање (смањење) готовине и готовинских еквивалената | | | |
| | | 22.019.280 | (1.311.021) |
| Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената | | | |
| | | 12.360 | (1.945) |
| Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода | | | |
| | | 20.336.901 | 7.949.785 |
| Готовина и готовински еквиваленти на крају периода | | | |
| | | 42.368.541 | 6.636.819 |

⁵⁸ Политика Друштва је да токове готовине приказује са укљученим ПДВ.⁵⁹ Нето токови готовине из инвестиционих активности укључују ПДВ у износу од 0,5 млрд РСД (2021: 0,5 млрд РСД)

Напомене уз појединачне финансијске извештаје⁶⁰

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 ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

2.1. Основе за састављање финансијских извештаја

Друштво води књиге и рачуноводствену евиденцију у складу са рачуноводственим и пореским принципима, правилима и праксама захтеваним у Републици Србији. Приложени периодични сажети финансијски извештаји су 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.

Друштво није обелоданило информације које су суштински идентичне оним обелодањеним у ревидираним финансијским извештајима за 2021. 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 2021. годину.

Због погоршања геополитичке ситуације у првом кварталу 2022. године види се раст волатилности на робним и финансијским тржиштима, док је динар остао стабилан у односу на амерички долар и евро (подаци о економском окружењу у Републици Србији детаљно су приказани у Напомени 26). 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 стабилизирати. Због тога Друштво у првом кварталу 2022. 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 2022. 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 2022. године нису нужно индикативни за резултате који се очекују за целу годину.

Друштво у целини није изложено значајним сезонским осцилацијама.

⁶⁰ Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено

2.2. Промене рачуноводствених политика

Значајне рачуноводствене политике и процене које су примењене приликом састављања периодичних сажетих финансијских извештаја су конзистентне са оним које су примењене приликом састављања финансијских извештаја за годину која се завршила дана 31. децембра 2021. године, осим оних које су описане у делу Примена нових Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ).

3. НОВИ РАЧУНОВОДСТВЕНИ СТАНДАРДИ

Примена нових МСФИ

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

- Штетни уговори – трошкови испуњења уговора – измене МРС 37 (објављен у мају 2020. године и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2022. године);
- Некретнине, постројења и опрема: приноси настали пре намераване употребе – измене МРС 16 (објављене у мају 2020. године и на снази за годишње периоде на дан или након 1. јануара 2022. године);
- Ажурирање референци на Концептуални оквир – Измене МСФИ 3 (објављене у мају 2020. године и на снази за годишње периоде на дан или након 1. јануара 2022. године);
- Годишња побољшања МСФИ стандарда циклуса 2018.-2020. године (објављена у мају 2020. године и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2022. године):
 - Накнаде у 10% тесту за престанак признавања финансијских обавеза – измене МСФИ 9
 - Зависно друшво као ентитет који први пут примењује МСФИ – допуна МСФИ 1
 - Опорезивање у одмеравањима фер вредности – допуна МРС 41

Нови рачуноводствени стандарди

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

- МСФИ 17 – Уговори о осигурању (објављен 18. маја 2017. године и измењен у јуну 2020. године , ступа на снагу за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2023.);
- Класификација обавеза на текуће или дугорочне – Измене и допуне МРС 1 (објављене у јануару 2020. године и ревидиране јула 2020. године а на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2023. године)
- Продаја или улагање средстава између инвеститора и његовог придруженог ентитета или заједничког подухвата– измене и допуне МСФИ 10 и МРС 28 (издатих септембра 2014. године и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након датума који ће бити дефинисан од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (IASB)).
- Обелодањивање Рачуноводствених политика – измене и допуне МРС 1 (објављене фебруара 2021. године и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2023. године).
- Обелодањивање Рачуноводствених процена – измене и допуне МРС 8 (објављене фебруара 2021. године и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2023. године)
- Одложени порез на имовину и обавезе које произилазе из једне трансакције - Измене МРС 12 (објављене у мају 2021. године и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2023. године).

4. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Испод су презентоване информације о пословним сегментима Друштва за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2022. и 2021. 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 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 |
| 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 |

Резултати извештајних сегмената за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2021. године дати су у прегледу који следи:

| | Истраживање и производња | Прерада и маркетинг | Елиминације | Укупно |
|------------------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------|------------------|
| Пословни приход сегмента | 8.776.310 | 43.985.492 | (8.892.198) | 43.869.604 |
| Међусегментни | 8.765.118 | 127.080 | (8.892.198) | - |
| Екстерни | 11.192 | 43.858.412 | - | 43.869.604 |
| ЕБИТДА (сегментни резултат) | 5.785.748 | 3.254.407 | - | 9.040.155 |
| Амортизација | (2.980.329) | (2.712.774) | - | (5.693.103) |
| Нето губитак на курсним разликама | (12.258) | (7.310) | - | (19.568) |
| Финансијски расходи, нето | (7.359) | (163.452) | - | (170.811) |
| Порез на добит | - | (792.874) | - | (792.874) |
| Сегментни добитак/(губитак) | 2.758.394 | (449.155) | - | 2.309.239 |

ЕБИТДА за период од три месеца који се завршио 31. марта 2022. и 2021. године је усаглашена у табели испод:

| | Период од три месеца који се завршио 31. марта | |
|---|--|------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Нето добитак за период | 15.438.186 | 2.309.239 |
| Порез на добит | 3.178.193 | 792.874 |
| Финансијски расходи | 380.203 | 392.175 |
| Финансијски приходи | (242.157) | (221.364) |
| Трошкови амортизације | 5.722.361 | 5.693.103 |
| Нето губитак (добитак) на курсним разликама | (32.346) | 19.568 |
| Остали расходи, нето | 38.076 | 85.835 |
| Остали неоперативни приходи, нето | (2.131) | (31.275) |
| ЕБИТДА | 24.480.385 | 9.040.155 |

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

| | Период од три месеца који се завршио 31. марта 2022. | | |
|-----------------------------|--|-----------------------------|-------------------|
| | Домаће тржиште | Извоз и међународна продаја | Укупно |
| Продаја сирове нафте | - | 2.042.795 | 2.042.795 |
| Продаја природног гаса | 43.645 | - | 43.645 |
| <i>Велепродаја</i> | 43.645 | - | 43.645 |
| Продаја нафтних деривата | 68.209.537 | 17.302.330 | 85.511.867 |
| <i>Малопродаја</i> | 22.960.076 | - | 22.960.076 |
| <i>Велепродаја</i> | 45.249.461 | 17.302.330 | 62.551.791 |
| Продаја електричне енергије | 2.066.656 | 99.001 | 2.165.657 |
| Приходи од закупа | 86.850 | 1.354 | 88.204 |
| Остала продаја | 2.438.801 | 162.476 | 2.601.277 |
| Продаја укупно | 72.845.489 | 19.607.956 | 92.453.445 |

| | Период од три месеца који се завршио 31. марта 2021. | | |
|-----------------------------|--|-----------------------------|-------------------|
| | Домаће тржиште | Извоз и међународна продаја | Укупно |
| Продаја сирове нафте | - | - | - |
| Продаја природног гаса | 115.897 | - | 115.897 |
| <i>Велепродаја</i> | 115.897 | - | 115.897 |
| Продаја нафтних деривата | 33.055.662 | 7.634.284 | 40.689.946 |
| <i>Малопродаја</i> | 12.491.685 | - | 12.491.685 |
| <i>Велепродаја</i> | 20.563.977 | 7.634.284 | 28.198.261 |
| Продаја електричне енергије | 516.528 | 46.631 | 563.159 |
| Приходи од закупа | 81.664 | 1.212 | 82.876 |
| Остала продаја | 2.349.097 | 68.629 | 2.417.726 |
| Продаја укупно | 36.118.848 | 7.750.756 | 43.869.604 |

Од укупног износа прихода од продаје нафтних деривата (велепродаја) у износу од 62.551.791 хиљада РСД (2021: 28.198.261 хиљаду РСД) приходи у износу од 10.431.191 хиљаду РСД (2021: 4.869.587 хиљада РСД) односе се на домаћег купца ХИП Петрохемију. Ови приходи чине велепродају у оквиру Downstream сегмента пословања.

Остала продаја се углавном односи на продају допунског асортимана на бензинским станицама у износу од 1.976.623 хиљада РСД (2021: 1.705.652 хиљада РСД).

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

Седиште Друштва је у Републици Србији. Укупан приход од екстерних купаца на територији Републике Србије износио је 72.845.489 хиљаде РСД (2021: 36.118.848 хиљаде РСД) док је укупан приход од екстерних купаца са територије других земаља износио 19.607.956 хиљада РСД (2021: 7.750.756 хиљада РСД).

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

| | Период од три месеца који се завршио 31. марта | |
|--|--|------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Продаја сирове нафте | 2.042.795 | - |
| Продаја нафтних деривата (малопродаја и велепродаја) | | |
| Босна и Херцеговина | 5.852.641 | 3.790.520 |
| Бугарска | 2.144.449 | 1.107.728 |
| Велика Британија | 1.561.133 | 449.071 |
| Румунија | 2.564.912 | 367.802 |
| Хрватска | 379.383 | 317.253 |
| Швајцарска | 44.221 | 289.249 |
| Северна Македонија | 89.542 | 121.343 |
| Мађарска | 490.677 | 73.056 |
| Немачка | 573.730 | 83.609 |
| Остала тржишта | 3.601.642 | 1.034.653 |
| | 17.302.330 | 7.634.284 |
| Продаја електричне енергије | 99.001 | 46.631 |
| Приходи од закупа | 1.354 | 1.212 |
| Остали приходи | 162.476 | 68.629 |
| | 19.607.956 | 7.750.756 |

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

5. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

| | 31. март 2022 | 31. децембар 2021 |
|-----------------------------------|-------------------|----------------------|
| Готовина у банци и благајна | 28.258.679 | 12.809.718 |
| Депозити са доспећем до 3 месеца | 14.109.000 | 7.500.000 |
| Новчана средства на ескроу рачуну | - | 1 |
| Остала новчана средства | 862 | 27.182 |
| | 42.368.541 | 20.336.901 |

6. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

| | 31. март 2022 | 31. децембар 2021 |
|---|------------------|----------------------|
| Краткорочни кредити | 2.107 | 150.401 |
| Текуће доспеће дугорочних кредита (напомена 12) | 3.363.831 | 4.999.379 |
| <i>Минус исправка вредности</i> | (1.987.661) | (2.000.510) |
| | 1.378.277 | 3.149.270 |

7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

| | 31. март 2022 | 31. децембар 2021 |
|---|-------------------|----------------------|
| Потраживања по основу продаје | 46.551.427 | 39.477.187 |
| Остала потраживања | 90.648 | 96.309 |
| <i>Минус исправка вредности потраживања по основу продаје</i> | (8.297.485) | (8.291.616) |
| <i>Минус исправка вредности осталих потраживања</i> | (40.087) | (41.135) |
| Укупно за потраживања по основу продаје | 38.304.503 | 31.240.745 |

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

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

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

| | 31. март 2022 | 31. децембар 2021 |
|--------|-------------------|----------------------|
| РСД | 28.935.720 | 23.464.406 |
| ЕУР | 9.203.394 | 7.456.256 |
| УСД | 165.349 | 320.043 |
| Остало | 40 | 40 |
| | 38.304.503 | 31.240.745 |

8. ЗАЛИХЕ

| | 31. март 2022 | 31. децембар 2021 |
|----------------------------------|-------------------|----------------------|
| Сирова нафта | 42.879.829 | 18.623.843 |
| Нафтни деривати | 15.089.740 | 13.825.457 |
| Материјал | 4.377.776 | 4.311.200 |
| Остало | 863.763 | 938.122 |
| <i>Минус: Исправка вредности</i> | (4.489.873) | (4.535.779) |
| | 58.721.235 | 33.162.843 |

9. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА

| | 31. март 2022 | 31. децембар 2021 |
|----------------------------------|------------------|----------------------|
| Дати аванси | 3.069.623 | 459.979 |
| Разграничени ПДВ | 2.554.062 | 3.126.172 |
| Унапред плаћени трошкови | 333.865 | 327.305 |
| Унапред плаћени трошкови царине | 62.258 | 65.346 |
| Унапред плаћена акциза | 1.552.840 | 1.974.381 |
| Остала краткорочна потраживања | 7.679.024 | 7.771.845 |
| <i>Минус: Исправка вредности</i> | (7.483.479) | (7.482.259) |
| | 7.768.193 | 6.242.769 |

Дати аванси са стањем на дан 31. марта 2022. године у износу од 3.069.623 хиљаде РСД (31. децембра 2021: 459.979 хиљада РСД) се највећим делом односе на дате авансе за нафтне деривате у износу од 1.936.069 хиљада РСД (31. децембра 2021: 0 хиљада РСД).

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 31. марта 2022. године у износу од 2.554.062 хиљаде РСД (31. децембра 2021: 3.126.172 хиљаде 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 2022. године у износу од 1.552.840 хиљада РСД (31. децембар 2021: 1.974.381 хиљаду РСД) се односи на акцизу плаћену држави за готове производе складиштене на неакцизном складишту.

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

10. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

| | Средства за производњу нафте и гаса | Средства за прераду | Средства за маркетинг и дистрибуцију | Остале некретнине, постројења и опрема | Некретнине, постројења и припреми | Укупно |
|---|---|------------------------|--|---|---|--------------------|
| На дан 1. јануара 2021. | | | | | | |
| Набавна вредност | 189.297.949 | 160.908.071 | 54.118.866 | 16.582.366 | 18.329.919 | 439.237.171 |
| Исправка вредности и обезвређење | (63.463.518) | (57.807.804) | (30.128.250) | (8.838.112) | (2.507.663) | (162.745.347) |
| Неотписана вредност | 125.834.431 | 103.100.267 | 23.990.616 | 7.744.254 | 15.822.256 | 276.491.824 |
| Период завршен 31. марта 2021. | | | | | | |
| Повећања | - | - | - | - | 3.866.940 | 3.866.940 |
| Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса | 30.173 | - | - | - | - | 30.173 |
| Пренос са инвестиција у току | 4.388.166 | 1.006.911 | 124.849 | 85.215 | (5.605.141) | - |
| Обезвређење | - | - | - | - | (717) | (717) |
| Амортизација | (2.940.160) | (1.979.661) | (434.244) | (124.865) | - | (5.478.930) |
| Отуђења и отписи | (868) | (4.902) | (19.509) | (285) | - | (25.564) |
| Пренос на право коришћења средстава | - | - | (153.427) | - | - | (153.427) |
| Пренос на инвестиционе некретнине | (7.150) | - | 7 | - | - | (7.143) |
| Пренос на стална средства намењена продаји | - | - | - | (6.489) | - | (6.489) |
| Остали преноси | (2.492) | 496.015 | (361.998) | (131.525) | (150.167) | (150.167) |
| | 127.302.100 | 102.618.630 | 23.146.294 | 7.566.305 | 13.933.171 | 274.566.500 |
| На дан 31. марта 2021. | | | | | | |
| Набавна вредност | 193.583.501 | 162.786.136 | 53.176.036 | 16.478.087 | 16.441.550 | 442.465.310 |
| Исправка вредности и обезвређење | (66.281.401) | (60.167.506) | (30.029.742) | (8.911.782) | (2.508.379) | (167.898.810) |
| Неотписана вредност | 127.302.100 | 102.618.630 | 23.146.294 | 7.566.305 | 13.933.171 | 274.566.500 |
| 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 | - | - | - | - | 3.138.966 | 3.138.966 |
| Промене на резервисањима за обнављање природних ресурса | 28.895 | - | - | - | - | 28.895 |
| Пренос са инвестиција у току | 2.382.167 | 220.958 | 1.902.775 | 3.207 | (4.509.107) | - |
| 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 |

11. ПРАВО КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА

Кретања на праву коришћења средстава за период од три месеца која су се завршила на дан 31.марта 2022. и 31.марта 2021. године приказане су у табели испод:

| | Замљиште | Некретнине | Постројења и опрема | Возила | Укупно |
|---------------------------------------|--------------|----------------|---------------------|----------------|------------------|
| На дан 1. јануара 2021. године | 5.006 | 519.681 | 167.526 | 730.664 | 1.422.877 |
| Повећања | - | 18.751 | 2.540 | 29 | 21.320 |
| Амортизација | (626) | (11.967) | (20.656) | (59.484) | (92.733) |
| Пренос са основних средстава | - | 153.427 | - | - | 153.427 |
| Отуђења | - | - | - | (650) | (650) |
| На дан 31. марта 2021. године | 4.380 | 679.892 | 149.410 | 670.559 | 1.504.241 |
| 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) |
| Отуђења | - | - | - | - | - |
| На дан 31. марта 2022. године | 1.877 | 780.061 | 219.858 | 495.738 | 1.497.534 |

12. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

| | 31. март 2022 | 31. децембар 2021 |
|--|-------------------|----------------------|
| Дугорочни кредити | 40.581.901 | 40.305.461 |
| Финансијска средства по фер вредности исказана у билансу успеха | 30.645 | 30.551 |
| Финансијска средства по фер вредности исказана у осталом укупном резултату | 843.069 | 841.861 |
| Остали дугорочни финансијски пласмани | 177.601 | 177.459 |
| <i>Минус текуће доспеће дугорочних кредита (напомена б)</i> | (3.363.831) | (4.999.379) |
| <i>Минус исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана</i> | (8.221.990) | (8.194.660) |
| | 30.047.395 | 28.161.293 |

13. ОСТАЛА СТАЛНА ИМОВИНА

| | 31. март 2022 | 31. децембар 2021 |
|---|------------------|----------------------|
| Дати аванси за основна средства | 272.705 | 294.923 |
| Унапред плаћени трошкови | 102.654 | 107.278 |
| Остала финансијска средства | 1.331.198 | 1.340.285 |
| <i>Минус: исправка вредности осталих финансијских средстава</i> | (393.516) | (392.486) |
| <i>Минус: исправка вредности датих аванса</i> | (21.363) | (21.363) |
| | 1.291.678 | 1.328.637 |

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

| | 31. март 2022 | 31. децембар 2021 |
|---|-------------------|----------------------|
| Краткорочни кредити | 2.617.032 | 2.188.401 |
| Обавезе за камату | 126.576 | 81.574 |
| Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 18) | 9.008.153 | 7.048.516 |
| | 11.751.761 | 9.318.491 |

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

| | Период од три месеца који се завршио 31. марта | |
|--|---|------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Краткорочни кредити на дан 1. јануара | 2.188.401 | 1.756.035 |
| Приливи | 4.066.202 | 3.897.159 |
| Одливи | (3.637.571) | (3.647.373) |
| Краткорочни кредити на дан 31. марта | 2.617.032 | 2.005.821 |

15. ДОБАВЉАЧИ И ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

| | 31. март 2022 | 31. децембар 2021 |
|-----------------------------|-------------------|----------------------|
| Обавезе према добављачима | 60.150.410 | 26.255.796 |
| Обавезе за дивиденду | 3.784.090 | 3.784.105 |
| Остале обавезе из пословања | 48.965 | 54.945 |
| | 63.983.465 | 30.094.846 |

Обавезе према добављачима са стањем на дан 31. марта 2022. године у износу од 60.150.410 хиљада РСД (31. децембра 2021: 26.255.796 хиљада РСД) најзначајнијим делом се односе на обавезе за сирову нафту у износу од 42.598.929 хиљада РСД (31. децембра 2021: 9.860.326 хиљада РСД).

16. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| | 31. март 2022 | 31. децембар 2021 |
|--|------------------|----------------------|
| Уговорене обавезе произишле из уговора са купцима: | | |
| - Примљени аванси | 2.545.657 | 3.009.493 |
| - Програм лојалности купаца | 644.835 | 776.791 |
| Обавезе према запосленима | 2.158.731 | 3.361.824 |
| Разграничени приходи | 12.120 | - |
| Остале краткорочне не-финансијске обавезе | 13.551 | 19.070 |
| | 5.374.894 | 7.167.178 |

Приход у износу од 2.499.237 хиљада РСД (31. марта 2021: 3.590.326 хиљада РСД) који је остварен у текућем извештајном периоду се односи на уговорене обавезе на дан 1. јануара 2022. године, од чега се 2.176.418 хиљада РСД (31. марта 2021: 3.354.997 хиљада РСД) односи на авансе и 322.819 хиљада РСД (31. марта 2021: 235.329 хиљада RSD) на програм лојалности купаца.

17. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ ИЗУЗЕВ ПОРЕЗА НА ДОБИТ

| | 31. март 2022 | 31. децембар 2021 |
|----------------------------------|------------------|----------------------|
| Обавеза за рудну ренту | 452.850 | 379.789 |
| ПДВ | 2.453.776 | 2.181.792 |
| Обавеза за акцизе | 5.676.726 | 6.303.828 |
| Накнада за робне резерве | 313.000 | 302.940 |
| Обавезе за царину | 13.686 | 74.057 |
| Накнада за енергетску ефикасност | 38.371 | 34.585 |
| Обавезе за остале порезе и таксе | 808.464 | 869.066 |
| | 9.756.873 | 10.146.057 |

18. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

| | 31. март 2022 | 31. децембар 2021 |
|---|-------------------|----------------------|
| Дугорочни кредит - Гаспром Њефт | 8.215.173 | 8.203.403 |
| Банкарски кредити | 72.175.728 | 69.276.624 |
| Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза (напомена 14) | (9.008.153) | (7.048.516) |
| | 71.382.748 | 70.431.511 |

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

| | Период од три месеца који се завршио 31. марта | |
|--|---|-------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Дугорочни кредити на дан 1. јануара | 77.480.027 | 82.781.970 |
| Приливи | 2.851.109 | 7.508.901 |
| Одливи | (55.578) | (2.825.506) |
| Безготовинске трансакције | 3.871 | 22.247 |
| Курсне разлике (напомена 22) | 111.472 | 2.418 |
| Дугорочни кредити на дан 31. марта | 80.390.901 | 87.490.030 |

(а) *Дугорочни кредит - Гаспром Њефт*

Дугорочни кредит од Гаспром Њефт-а са стањем на дан 31. марта 2022. године у износу од 8.215.173 хиљада РСД (2021: 8.203.403 хиљаде РСД), са износом текућег доспећа од 6.845.976 хиљада РСД (2021: 5.468.935 хиљада РСД), односи се на кредит добијен на основу обавеза из Уговора о купопродаји акција од 24. децембра 2008. године. Наведени кредит се плаћа у кварталним ратама почевши од децембра 2012. године до 15. маја 2023. године.

(б) Банкарски кредити

| | 31. март 2022 | 31. децембар 2021 |
|-----------------------------------|-------------------|----------------------|
| Дугорочни кредити у земљи | 49.706.158 | 47.362.765 |
| Дугорочни кредити у иностранству | 22.469.570 | 21.913.859 |
| | 72.175.728 | 69.276.624 |
| Текуће доспеће дугорочних кредита | (2.162.176) | (1.579.581) |
| | 70.013.552 | 67.697.043 |

Доспеће банкарских кредита:

| | 31. март 2022 | 31. децембар 2021 |
|---------------------|-------------------|----------------------|
| Између 1 и 2 године | 10.743.849 | 3.004.092 |
| Између 2 и 5 година | 58.004.956 | 63.430.071 |
| Преко 5 година | 1.264.747 | 1.262.880 |
| | 70.013.552 | 67.697.043 |

Валутна структура дугорочних обавеза по основу банкарских кредита је следећа:

| | 31. март 2022 | 31. децембар 2021 |
|-----|-------------------|----------------------|
| УСД | 109.415 | 130.480 |
| ЕУР | 71.942.913 | 68.989.968 |
| РСД | 180 | 210 |
| ЈПЈ | 123.220 | 155.966 |
| | 72.175.728 | 69.276.624 |

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

Уговори о кредиту садрже финансијске ковенанте које захтевају да Друштво одржава однос задуживања према ЕБИТДА. Руководство верује да је Друштво усаглашено са наведеним ковенантама на дан 31. марта 2022. и 31. децембра 2021. године.

19. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЗАКУПА

| | 31. март 2022 | 31. децембар 2021 |
|------------------------------------|------------------|----------------------|
| Дугорочне обавезе по основу закупа | 982.479 | 1.007.802 |
| Текуће обавезе по основу закупа | 328.772 | 330.579 |
| | 1.311.251 | 1.338.381 |

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

| | Период од три месеца који се завршио 31. марта | |
|------------------------------|--|------------------|
| | 2022 | 2021 |
| На дан 1. јануара | 1.338.381 | 1.358.795 |
| Одливи | (87.956) | (97.760) |
| Немонетарне трансакције | 62.829 | 30.903 |
| Курсне разлике (напомена 22) | (2.003) | 271 |
| На дан 31. марта | 1.311.251 | 1.292.209 |

Износи признати у оквиру биланса успеха:

| | Период од три месеца који се завршио 31. марта | |
|---|--|---------|
| | 2022 | 2021 |
| Трошкови камата (укључени у финансијске расходе)(напомена 24) | 8.896 | 8.531 |
| Трошкови који се односе на краткорочни закуп | 23.698 | 23.056 |
| Трошкови који се односе на закуп средстава мале вредности која нису приказана као краткорочни закуп | 6.312 | 5.932 |
| Трошкови који се односе на варијабилна плаћања закупа који нису укључени у обавезе за закуп | 268.026 | 274.072 |

20. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПЕРЕРАДЕ

| | Период од три месеца који се завршио 31. марта | |
|--|--|------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Трошкови запослених | 948.286 | 927.205 |
| Трошкови материјала и сировина (изузев набавки нафте, гаса и нафтних деривата) | 227.465 | 156.426 |
| Трошкови одржавања и поправки | 1.200.560 | 1.169.309 |
| Трошкови електричне енергије за даљу продају | 1.831.323 | 429.766 |
| Трошкови енергије и комуналних услуга | 1.424.415 | 600.276 |
| Трошкови заштите и обезбеђења | 86.954 | 82.209 |
| Трошкови осигурања | 87.716 | 84.596 |
| Транспортни трошкови за производњу | 493.110 | 459.872 |
| Остало | 2.681.550 | 2.109.946 |
| | 8.981.379 | 6.019.605 |

21. ТРОШКОВИ ПРОДАЈЕ, ОПШТИ И АДМИНИСТРАТИВНИ ТРОШКОВИ

| | Период од три месеца који се завршио 31. марта | |
|---|--|------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Трошкови запослених | 2.721.120 | 2.691.371 |
| Трошкови франшизера | 938.095 | 875.357 |
| Адвокатске, ревизорске и консултантске услуге | 275.986 | 232.938 |
| Трошкови текућег одржавања | 178.972 | 172.128 |
| Трошкови рекламе и маркетинга | 40.665 | 45.681 |
| Трошкови закупа | 27.299 | 26.116 |
| Трошкови службеног пута | 18.675 | 14.391 |
| Трошкови заштите и обезбеђења | 130.198 | 120.946 |
| Трошкови осигурања | 22.141 | 15.540 |
| Услуге транспорта и складиштења | 48.161 | 24.454 |
| Трошкови исправке вредности спорних потраживања | 7.599 | (135) |
| Остало | 1.168.288 | 940.165 |
| | 5.577.199 | 5.158.952 |

22. НЕТО ДОБИЦИ (ГУБИЦИ) ПО ОСНОВУ КУРСНИХ РАЗЛИКА

| | Период од три месеца који се завршио 31. марта | |
|--|--|-----------------|
| | 2022 | 2021 |
| Добици (губици) по основу курсних разлика из активности финансирања | | |
| - добиси по основу курсних разлика | 173.275 | 190.323 |
| - губици по основу курсних разлика | (282.744) | (193.012) |
| Нето добиси (губици) по основу курсних разлика из пословних активности | 141.815 | (16.879) |
| | 32.346 | (19.568) |

23. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

| | Период од три месеца који се завршио 31. марта | |
|---|--|----------------|
| | 2022 | 2021 |
| Приходи од камата на депозите у банкама | 63.301 | 11.784 |
| Приходи од камата на дате кредите | 173.056 | 170.371 |
| Добици од реструктурирања издатих зајмова | 5.800 | 39.209 |
| | 242.157 | 221.364 |

24. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

| | Период од три месеца који се завршио 31. марта | |
|--|--|----------------|
| | 2022 | 2021 |
| Расходи камата | 366.018 | 381.232 |
| Губици од реструктурирања позајмица | 6.006 | 22.037 |
| Ефекат дисконтовања дугорочних резервисања | 9.024 | 19.419 |
| Ефекат дисконтовања финансијских средстава | (845) | (30.513) |
| | 380.203 | 392.175 |

За период од три месеца који се завршио 31. марта 2022. године расходи камата укључују и расходе камата по финансијском лизингу у износу од 8.896 хиљада РСД (за период од три месеца који се завршио 31. марта 2021. године: 8.531 хиљаду РСД)(напомена 19).

25. ОДМЕРАВАЊЕ ФЕР ВРЕДНОСТИ

У периодичним сажетим финансијским извештајима инвестиционе некретнине и финансијска средства расположива за продају су вреднована по фер вредности. Технике вредновања коришћене у процесу одмеравања фер вредности средстава идентичне су онима обелодањеним у финансијским извештајима на дан 31. децембра 2021. године. Такође, током прва три месеца 2022. године није било трансфера средстава између хијерархија фер вредновања.

На дан 31. марта 2022. године књиговодствена вредност финансијских средстава је приближно једнака њиховој фер вредности.

26. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

Економско окружење у Републици Србији

Погоршање геополитичке ситуације у првом кварталу 2022. године као последица даљег развоја догађаја у Украјини довело је до појачане волатилности на робним и финансијским тржиштима. Цена нафта порасла је на преко 105 долара за барел, што је условило да Влада Републике Србије уведе краткорочна ограничења на продајне цене нафтних деривата. 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 473.593 хиљаде РСД (31. децембар 2021: 376.734 хиљаде РСД) на основу интерне процене о усаглашености Друштва са законском регулативом Републике Србије.

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

Порези

Порески закони се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. Пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала. Руководство је проценило на дан 31. марта 2022. године да је Друштво измирило све пореске обавезе према држави.

Капиталне обавезе

На дан 31. марта 2022. године Друштво има закључене уговоре о набавци некретнина, постројења и опреме у износу од 138.355 хиљада РСД (31. децембар 2021. године: 383.637 хиљада РСД).

Није било других значајних потенцијалних и преузетих обавеза Друштва.

27. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

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

Друштво је у периоду од три месеца који се завршио 31. марта 2022. године и у истом периоду претходне године ступало у пословне односе са својим повезаним правним лицима.

На дан 31. марта 2022. године и 31. децембра 2021. године стање средстава (без исправке вредности) и обавеза по основу трансакција са повезаним правним лицима је следеће:

| | Зависна друштва | Матично друштво | Заједничка улагања, придружена лица и лица под заједничком контролом |
|---|--------------------|---------------------|--|
| На дан 31. марта 2022. | | | |
| Краткорочни финансијски пласмани | 1.378.277 | - | - |
| Потраживања по основу продаје и друга потраживања | 7.785.105 | - | 3.119.761 |
| Остала обртна имовина | 3.731 | - | 11.943 |
| Право коришћења средства | 43.042 | - | 369 |
| Инвестиције обрачунате методом удела у капиталу | - | - | 1.038.800 |
| Инвестиције у зависна друштва и заједничка улагања | 13.425.627 | - | - |
| Дугорочни финансијски пласмани | 29.939.566 | - | - |
| Остала стална имовина | 17.366 | - | - |
| Добављачи и остале обавезе из пословања | (4.969.285) | (26.547.925) | (3.682.614) |
| Остале краткорочне обавезе | (65.968) | - | (2.142) |
| Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана | (1.794.559) | (6.876.395) | - |
| Текуће обавезе по основу закупа | (2.497) | - | (152) |
| Дугорочне финансијске обавезе | - | (1.369.196) | - |
| Дугорочне обавезе по основу закупа | (43.615) | - | (142) |
| | 45.716.790 | (34.793.516) | 485.823 |

| На дан 31. децембра 2021. | Зависна друштва | Матично друштво | Заједничка улагања, придружена лица и лица под заједничком контролом |
|--|-------------------|--------------------|--|
| Краткорочни финансијски пласмани | 3.149.217 | - | - |
| Потраживања по основу продаје и друга потраживања | 5.877.272 | 601 | 2.097.586 |
| Остала обртна имовина | 3.393 | - | 29.788 |
| Право коришћења средстава | 43.712 | - | 414 |
| Инвестиције обрачунате методом удела у капиталу | - | - | 1.038.800 |
| Инвестиције у зависна друштва и заједничка улагања | 13.425.627 | - | - |
| Дугорочни финансијски пласмани | 28.053.639 | - | - |
| Остале дугорочне обавезе | 2.192 | - | - |
| Добављачи и остале обавезе из пословања | (4.919.496) | (3.000) | (2.448.423) |
| Остале краткорочне обавезе | (31.504) | - | (944) |
| Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана | (2.189.595) | (5.468.948) | - |
| Текуће обавезе по основу закупа | (2.322) | - | (142) |
| Дугорочне финансијске обавезе | - | (2.734.468) | - |
| Дугорочне обавезе по основу закупа | (44.068) | - | (209) |
| | 43.368.067 | (8.205.815) | 716.870 |

У периоду од три месеца који се завршио дана 31. марта 2022. и 2021. године настале су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

| 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 | (1.367.612) | (24.677.450) | (2.585.188) |
| Остали приходи (расходи), нето | (984.438) | (30.383) | (3.135) |
| | 8.611.222 | (24.707.833) | 8.335.565 |

| Период од три месеца који се завршио 31. марта 2021. године | Зависна друштва | Матично друштво | Заједничка улагања, придružена лица и лица под заједничком контролом |
|--|--------------------|--------------------|--|
| Приходи од продаје | 4.344.837 | 1.455 | 5.115.030 |
| Расходи везани за набавку производа и услуга | (1.174.313) | - | (192.085) |
| Остали приходи (расходи), нето | (836.695) | (50.773) | (91) |
| | 2.333.829 | (49.318) | 4.922.854 |

Трансакције са кључним руководством

За период од три месеца који се завршио на дан 31. марта 2022. и 2021. године Друштво је признало 255.696 хиљада РСД и 232.072 хиљаде РСД, респективно, као компензације кључног руководства (Генерални Директор, чланови Одбора Директора, Одбор Скупштине акционара, Саветодавни одбор и Секретар Друштва). Кључне накнаде укључују зараде, бонусе и друге доприносе.

28. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

У обзир су узети сви догађаји након датума извештавања настали након 31. марта 2022. године до 29. априла 2022. године, када су ови периодични сажети финансијски извештаји одобрени.

Консолидовани финансијски извештаји**Периодични сажети консолидовани извештај о финансијској позицији**

| Имовина | Напомене | 31. март 2022 | 31. децембар 2021 |
|--|----------|-----------------------|----------------------|
| Обртна имовина | | <i>(неревидирани)</i> | |
| Готовински еквиваленти и готовина | 5 | 43.757.650 | 21.283.274 |
| Краткорочни финансијски пласмани | 6 | - | 28.275 |
| Потраживања по основу продаје и друга потраживања | 7 | 34.869.240 | 28.644.507 |
| Залихе | 8 | 62.821.618 | 36.951.122 |
| Остала обртна имовина | 9 | 9.956.419 | 8.276.720 |
| Стална средства намењена продаји | | 27.061 | 44.008 |
| Укупно обртна имовина | | 151.431.988 | 95.227.906 |
| Стална имовина | | | |
| Некретнине, постројења и опрема | 10 | 298.617.742 | 301.070.583 |
| Право коришћења средстава | 11 | 2.536.955 | 2.583.964 |
| Инвестиционе некретнине | | 1.607.654 | 1.728.395 |
| Гудвил и остала нематеријална улагања | | 4.805.804 | 4.821.785 |
| Инвестиције у придружене ентитете и заједничка улагања | | 1.735.538 | 1.582.900 |
| Потраживања по основу продаје и остала дугорочна потраживања | | 3.051 | 2.824 |
| Дугорочни финансијски пласмани | | 263.686 | 263.511 |
| Одложена пореска средства | | 2.365.254 | 2.343.219 |
| Остала стална имовина | 12 | 1.293.124 | 1.371.243 |
| Укупно стална имовина | | 313.228.808 | 315.768.424 |
| Укупно имовина | | 464.660.796 | 410.996.330 |
| Обавезе и капитал | | | |
| Краткорочне обавезе | | | |
| Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана | 13 | 9.957.203 | 7.128.896 |
| Текуће обавезе по основу закупа | 18 | 635.399 | 640.656 |
| Добављачи и остале обавезе из пословања | 14 | 62.223.510 | 28.887.841 |
| Остале краткорочне обавезе | 15 | 6.741.415 | 8.665.153 |
| Обавезе за порез на добит | | 7.266.115 | 4.209.379 |
| Обавезе за остале порезе изузев пореза на добит | 16 | 11.045.205 | 11.477.877 |
| Резервисања за обавезе и трошкове | | 1.612.952 | 1.646.631 |
| Укупно краткорочне обавезе | | 99.481.799 | 62.656.433 |
| Дугорочна резервисања и обавезе | | | |
| Дугорочне финансијске обавезе | 17 | 71.492.697 | 70.535.652 |
| Дугорочне обавезе по основу закупа | 18 | 1.679.862 | 1.695.318 |
| Остале дугорочне финансијске обавезе | | 843.069 | 841.861 |
| Резервисања за обавезе и трошкове | | 12.775.122 | 12.430.855 |
| Укупно дугорочна резервисања и обавезе | | 86.790.750 | 85.503.686 |
| Капитал | | | |
| Акцијски капитал | | 81.530.200 | 81.530.200 |
| Резерве | | 463.378 | 488.736 |
| Нераспоређена добит | | 196.374.991 | 180.797.597 |
| Капитал који се може приписати власницима Друштва | | 278.368.569 | 262.816.533 |
| Капитал који припада учешћима без права контроле | | 19.678 | 19.678 |
| Укупан капитал | | 278.388.247 | 262.836.211 |
| Укупно обавезе и капитал | | 464.660.796 | 410.996.330 |

у 000 РСД

Периодични сажети консолидовани извештај о укупном резултату

| | Напомене | Период од три месеца који се завршио 31. марта | |
|---|----------|--|---------------------|
| | | 2022 | 2021 |
| Приходи од продаје нафтних деривата, нафте и гаса | | 92.461.430 | 44.470.701 |
| Остали приходи од продаје | | 5.573.557 | 3.707.584 |
| Укупно приходи од продаје | 4 | 98.034.987 | 48.178.285 |
| Набавна вредност нафте, гаса и нафтних деривата | | (54.830.864) | (25.180.998) |
| Трошкови производње и прераде | 19 | (9.114.172) | (6.051.488) |
| Трошкови продаје, општи и административни трошкови | 20 | (6.145.037) | (5.857.760) |
| Трошкови транспорта | | (372.979) | (267.645) |
| Трошкови амортизације | | (6.288.818) | (6.224.670) |
| Трошкови пореза изузев пореза на добит | | (2.194.892) | (1.453.094) |
| Укупно пословни расходи | | (78.946.762) | (45.035.655) |
| Остали расходи, нето | | (72.694) | (57.771) |
| Пословни добитак | | 19.015.531 | 3.084.859 |
| Удео у добитку/(губитку) придружених ентитета и заједничких улагања | | 152.638 | (36.823) |
| Нето добитак/(губитак) на курсним разликама | 21 | 46.194 | (230.708) |
| Финансијски приходи | 22 | 65.759 | 15.048 |
| Финансијски расходи | 23 | (408.264) | (420.055) |
| Укупно остали расходи | | (143.673) | (672.538) |
| Добитак пре опорезивања | | 18.871.858 | 2.412.321 |
| Порески расходи | | (3.253.758) | (807.681) |
| Одложени порески приходи (расходи) | | 22.045 | (79.211) |
| Порез на добит | | (3.231.713) | (886.892) |
| Нето добитак за период | | 15.640.145 | 1.525.429 |
| Укупно остали резултат | | | |
| Ставке које накнадно неће бити признате у добитку (губитку) | | | |
| Ефекти поновног одмеравања планова дефинисаних примања запослених | | (62.751) | - |
| Губици по основу улагања у инструменте капитала | | - | (22) |
| | | (62.751) | (22) |
| Ставке које могу накнадно бити признате у добитку (губитку) | | | |
| Добици (губици) по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања | | (25.358) | 73.649 |
| | | (25.358) | 73.649 |
| Укупно остали резултат | | (88.109) | 73.627 |
| Укупан добитак за период | | 15.552.036 | 1.599.056 |
| Добит која се може приписати: | | | |
| - Акционарима Нафтне индустрије Србије | | 15.640.145 | 1.525.429 |
| - Учешћима без права контроле | | - | - |
| Добит за период | | 15.640.145 | 1.525.429 |
| Укупна добит која се може приписати: | | | |
| - Акционарима Нафтне индустрије Србије | | 15.552.036 | 1.599.056 |
| - Учешћима без права контроле | | - | - |
| Укупна добит | | 15.552.036 | 1.599.056 |
| Зарада по акцији која се може приписати акционарима Нафтне индустрије Србије | | | |
| Основна зарада по акцији (РСД по акцији) | | 95.92 | 9.35 |
| 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 2022. и 2021. године

| (неревидирани) | Капитал који се може приписати власницима | | | | Учешћа без права контроле | Укупно капитал |
|--|---|----------------|---------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|
| | Акцијски капитал | Резерве | Нераспоређена добит | Укупно | | |
| Стање на дан 1. јануара 2021. године | 81.530.200 | 383.186 | 160.829.243 | 242.742.629 | 19.678 | 242.762.307 |
| Добит за период | - | - | 1.525.429 | 1.525.429 | - | 1.525.429 |
| Остали укупни приход (расход) | | | | | | |
| Губици по основу улагања у инструменте капитала | - | (22) | - | (22) | - | (22) |
| Добици по основу превођења финансијских извештаја иностраног пословања | - | 73.649 | - | 73.649 | - | 73.649 |
| Укупан приход (расход) за период | - | 73.627 | 1.525.429 | 1.599.056 | - | 1.599.056 |
| Стање на дан 31. марта 2021. године | 81.530.200 | 456.813 | 162.354.672 | 244.341.685 | 19.678 | 244.361.363 |

| (неревидирани) | Капитал који се може приписати власницима | | | | Учешћа без права контроле | Укупно капитал |
|--|---|-----------------|---------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|
| | Акцијски капитал | Резерве | Нераспоређена добит | Укупно | | |
| 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 приход (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 |

у 000 РСД

Периодични сажети консолидовани извештај о токовима готовине⁶¹

| | Напомене | Период од три месеца који се завршио 31. марта | |
|---|----------|--|-----------------------|
| | | 2022 | 2021 |
| Токови готовине из пословних активности | | <i>(неревидирани)</i> | <i>(неревидирани)</i> |
| Добитак пре опорезивања | | 18.871.858 | 2.412.321 |
| Корекције за: | | | |
| Удео у губитку (добитку) придружених ентитета и заједничких улагања | | (152.638) | 36.823 |
| Финансијски расходи | 23 | 408.264 | 420.055 |
| Финансијски приходи | 22 | (65.759) | (15.048) |
| Нето (добитак) губитак по основу нереализованих курсних разлика | | 119.911 | (55.984) |
| Амортизација | | 6.288.818 | 6.224.670 |
| Остале неготовинске ставке | | 169.695 | 96.693 |
| Токови готовине из пословних активности пре промена на обртном капиталу | | 25.640.149 | 9.119.530 |
| Промене на обртном капиталу: | | | |
| Потраживања од продаје и остала потраживања | | (6.217.586) | (1.227.687) |
| Залихе | | (25.848.811) | (2.011.779) |
| Остала обртна имовина | | (1.669.202) | (118.434) |
| Обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе | | 32.224.664 | (5.830.067) |
| Остали порези изузев пореза на добит | | (432.752) | (21.683) |
| Укупно промене на обртном капиталу | | (1.943.687) | (9.209.650) |
| Порез на добит | | (202.577) | (50.055) |
| Плаћена камата | | (290.604) | (327.278) |
| Примљена камата | | 51.246 | 12.764 |
| Нето токови готовине из пословних активности | | 23.254.527 | (454.689) |
| Токови готовине из инвестиционих активности | | | |
| Одливи готовине по основу улагања у некретнине, постројења и опрему као и нематеријална улагања ⁶² | | (4.277.527) | (4.674.543) |
| Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме | | 118.758 | 159.801 |
| Приливи по основу банкарских депозита, нето | | 28.275 | 17.449 |
| Остали одливи | | (94.118) | (17.638) |
| Нето токови готовине из инвестиционих активности | | (4.224.612) | (4.514.931) |
| Токови готовине из активности финансирања | | | |
| Приливи готовине од примљених кредита | 13,17 | 3.675.364 | 8.008.901 |
| Готовинске отплате позајмљених износа | 13,17 | (55.579) | (3.325.505) |
| Готовинске отплате закупа | 18 | (183.109) | (166.514) |
| Нето токови готовине из активности финансирања | | 3.436.676 | 4.516.882 |
| Нето повећање (смањење) готовине и готовинских еквивалената | | 22.466.591 | (452.738) |
| Курсне разлике по основу прерачуна готовине и готовинских еквивалената | | 7.785 | (2.164) |
| Готовина и готовински еквиваленти на почетку периода | | 21.283.274 | 8.488.302 |
| Готовина и готовински еквиваленти на крају периода | | 43.757.650 | 8.033.400 |

у 000 РСД.

⁶¹ Политика Групе је да токове готовине приказује са укљученим ПДВ.⁶² Нето токови готовине из инвестиционих активности укључују ПДВ у износу од 0,5 млрд РСД (2021: 0,5 млрд РСД)

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје⁶³

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 ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

2.1. Основе за састављање финансијских извештаја

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

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

Група није обелоданила информације које су суштински идентичне оним обелодањеним у ревидираним консолидованим финансијским извештајима за 2021. 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 2021. годину.

Због погоршања геополитичке ситуације у првом кварталу 2022. године види се раст волатилности на робним и финансијским тржиштима, док је динар остао стабилан у односу на амерички долар и евро (подаци о економском окружењу у Републици Србији детаљно су приказани у Напомени 25). 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 2022. године није извршила ревизију критичних рачуноводствених процена које је Група користила 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 2022. 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 2022. године није нужно показатељ резултата који се очекују на нивоу целе године.

Група као целина не подлеже значајним сезонским осцилацијама.

⁶³ Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено

2.2. Промене рачуноводствених политика

Значајне рачуноводствене политике и процене које су примењене приликом састављања периодичних сажетих консолидованих финансијских извештаја су конзистентне са оним које су примењене приликом састављања консолидованих финансијских извештаја за годину која се завршила дана 31. децембра 2021. године, осим оних које су описане у делу Примена нових Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ).

3. НОВИ РАЧУНОВОДСТВЕНИ СТАНДАРДИ

Примена нових МСФИ

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

- Штетни уговори – трошкови испуњења уговора – измене МРС 37 (објављен у мају 2020. године и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2022. године);
- Некретнине, постројења и опрема: приноси настали пре намераване употребе – измене МРС 16 (објављене у мају 2020. године и на снази за годишње периоде на дан или након 1. јануара 2022. године);
- Ажурирање референци на Концептуални оквир – Измене МСФИ 3 (објављене у мају 2020. године и на снази за годишње периоде на дан или након 1. јануара 2022. године);
- Годишња побољшања МСФИ стандарда циклуса 2018.-2020. године (објављена у мају 2020. године и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2022. године):
 - Накнаде у 10% тесту за престанак признавања финансијских обавеза – измене МСФИ 9
 - Зависно друштво као ентитет који први пут примењује МСФИ – допуна МСФИ 1
 - Опорезивање у одмеравањима фер вредности – допуна МРС 41

Нови рачуноводствени стандарди

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

- МСФИ 17 – Уговори о осигурању (објављен 18. маја 2017. године и измењен у јуну 2020. године, ступа на снагу за периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2023.);
- Класификација обавеза на текуће или дугорочне – Измене и допуне МРС 1 (објављене у јануару 2020. године и ревидиране јула 2020. године а на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2023. године)
- Продаја или улагање средстава између инвеститора и његовог придруженог ентитета или заједничког подухвата – измене и допуне МСФИ 10 и МРС 28 (издатих септембра 2014. године и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након датума који ће бити дефинисан од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (IASB)).
- Обелодањивање Рачуноводствених политика – измене и допуне МРС 1 (објављене фебруара 2021. године и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2023. године).
- Обелодањивање Рачуноводствених процена – измене и допуне МРС 8 (објављене фебруара 2021. године и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2023. године)
- Одложени порез на имовину и обавезе које произилазе из једне трансакције - Измене МРС 12 (објављене у мају 2021. године и на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2023. године).

4. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Испод су презентоване информације о пословним сегментима Групе за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2022. и 2021. 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 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 | 15.429.132 | 143.816 | (15.572.948) | - |
| Екстерни | 2.180.450 | 95.854.537 | - | 98.034.987 |
| 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 |

Резултати извештајних сегмената за период од три месеца који се завршио дана 31. марта 2021. године дати су у прегледу који следи:

| | Истраживање и производња | Прерада и маркетинг | Елиминације | Укупно |
|--|-----------------------------|------------------------|-------------|------------------|
| Пословни приход сегмента | 8.994.949 | 48.179.098 | (8.995.762) | 48.178.285 |
| Међусегментни | 8.866.806 | 128.956 | (8.995.762) | - |
| Екстерни | 128.143 | 48.050.142 | - | 48.178.285 |
| ЕБИТДА (сегментни резултат) | 5.957.374 | 3.401.101 | - | 9.358.475 |
| Амортизација | (3.368.638) | (2.856.032) | - | (6.224.670) |
| Удео у губитку придружених ентитета и заједничких улагања | - | (36.823) | - | (36.823) |
| Нето губитак на курсним разликама | (138.489) | (92.219) | - | (230.708) |
| Финансијски приходи (расходи), нето | 722 | (405.729) | - | (405.007) |
| Порез на добит | (92.089) | (794.803) | - | (886.892) |
| Сегментни добитак/(губитак) | 2.265.620 | (740.191) | - | 1.525.429 |

ЕБИТДА за период од три месеца који се завршио 31. марта 2022. и 2021. године је усаглашена у табели испод:

| | Период од три месеца који се завршио 31. марта | |
|---|--|------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Нето добитак за период | 15.640.145 | 1.525.429 |
| Порез на добит | 3.231.713 | 886.892 |
| Финансијски расходи | 408.264 | 420.055 |
| Финансијски приходи | (65.759) | (15.048) |
| Трошкови амортизације | 6.288.818 | 6.224.670 |
| Удео у (добитку)/губитку придружених ентитета и заједничких улагања | (152.638) | 36.823 |
| Нето (добитак) губитак на курсним разликама | (46.194) | 230.708 |
| Остали расходи, нето | 72.694 | 57.771 |
| Остали неоперативни приходи, нето | (1.496) | (8.825) |
| ЕБИТДА | 25.375.547 | 9.358.475 |

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

| | Период од три месеца који се завршио 31. марта 2022. | | |
|-----------------------------|--|-----------------------------|-------------------|
| | Домаће тржиште | Извоз и међународна продаја | Укупно |
| Продаја сирове нафте | - | 2.042.794 | 2.042.794 |
| Продаја природног гаса | 31.740 | 3.780 | 35.520 |
| <i>Велепродаја</i> | 31.740 | 3.780 | 35.520 |
| Продаја нафтних деривата | 68.018.560 | 22.364.556 | 90.383.116 |
| <i>Малопродаја</i> | 22.960.076 | 5.292.298 | 28.252.374 |
| <i>Велепродаја</i> | 45.058.484 | 17.072.258 | 62.130.742 |
| Продаја електричне енергије | 2.066.656 | 173.806 | 2.240.462 |
| Приходи од закупа | 79.815 | 6.127 | 85.942 |
| Остала продаја | 2.331.990 | 915.163 | 3.247.153 |
| Продаја укупно | 72.528.761 | 25.506.226 | 98.034.987 |

| | Период од три месеца који се завршио 31. марта 2021. | | |
|-----------------------------|--|-----------------------------|-------------------|
| | Домаће тржиште | Извоз и међународна продаја | Укупно |
| Продаја сирове нафте | - | - | - |
| Продаја природног гаса | 113.927 | - | 113.927 |
| <i>Велепродаја</i> | 113.927 | - | 113.927 |
| Продаја нафтних деривата | 32.931.361 | 11.425.413 | 44.356.774 |
| <i>Малопродаја</i> | 12.323.514 | 2.912.764 | 15.236.278 |
| <i>Велепродаја</i> | 20.607.847 | 8.512.649 | 29.120.496 |
| Продаја електричне енергије | 516.527 | 93.707 | 610.234 |
| Приходи од закупа | 78.369 | 2.927 | 81.296 |
| Остала продаја | 2.230.470 | 785.584 | 3.016.054 |
| Продаја укупно | 35.870.654 | 12.307.631 | 48.178.285 |

Од укупног износа прихода од продаје нафтних деривата (велепродаја) у износу од 62.130.742 хиљаде РСД (2021: 29.120.496 хиљада РСД) приходи у износу од 10.431.185 хиљада РСД (2021: 4.869.587 хиљада РСД) односе се на домаћег купца ХИП Петрохемију. Ови приходи чине велепродају у оквиру Downstream сегмента пословања.

Остала продаја се углавном односи на продају допунског асортимана на бензинским станицама у износу од 2.600.968 хиљада РСД (2021: 2.272.640 хиљада РСД).

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

Седиште Групе је у Републици Србији. Укупан приход од екстерних купаца на територији Републике Србије износио је 72.528.761 хиљаду РСД (2021: 35.870.654 хиљаде РСД) док је укупан приход од екстерних купаца са територије других земаља износио 25.506.226 хиљада РСД (2021: 12.307.631 хиљаду РСД).

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

| | Период од три месеца који се завршио 31. марта | |
|--|--|-------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Продаја сирове нафте | 2.042.794 | - |
| Продаја гаса | 3.780 | - |
| Продаја нафтних деривата (малопродаја и велепродаја) | | |
| Бугарска | 3.841.425 | 2.643.145 |
| Босна и Херцеговина | 8.107.768 | 4.455.227 |
| Румунија | 5.366.637 | 2.217.032 |
| Швајцарска | 44.221 | 289.249 |
| Хрватска | 379.383 | 317.253 |
| Северна Македонија | 89.542 | 121.343 |
| Мађарска | 490.677 | 73.056 |
| Велика Британија | 1.561.133 | 449.071 |
| Немачка | 573.730 | 83.609 |
| Остала тржишта | 1.910.040 | 776.428 |
| | 22.364.556 | 11.425.413 |
| Продаја електричне енергије | 173.806 | 93.707 |
| Приходи од закупа | 6.127 | 2.927 |
| Остали приходи | 915.163 | 785.584 |
| | 25.506.226 | 12.307.631 |

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

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

| | 31. март 2022 | 31. децембар 2021 |
|---------------------|--------------------|----------------------|
| Србија | 280.698.714 | 283.450.792 |
| Румунија | 12.410.863 | 12.330.207 |
| Босна и Херцеговина | 8.447.041 | 8.342.150 |
| Бугарска | 6.011.537 | 6.081.578 |
| | 307.568.155 | 310.204.727 |

5. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

| | 31. март 2022 | 31. децембар 2021 |
|-----------------------------------|-------------------|----------------------|
| Готовина у банци и благајна | 28.902.478 | 13.473.782 |
| Депозити са доспећем до 3 месеца | 14.854.055 | 7.782.056 |
| Новчана средства на ескроу рачуну | 255 | 254 |
| Остала новчана средства | 862 | 27.182 |
| | 43.757.650 | 21.283.274 |

6. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

| | 31. март 2022 | 31. децембар 2021 |
|--|------------------|----------------------|
| Краткорочни кредити | 2.019 | 2.019 |
| Депозити са доспећем преко три месеца, а мање од годину дана | - | 28.275 |
| <i>Минус исправка вредности</i> | (2.019) | (2.019) |
| | - | 28.275 |

7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

| | 31. март 2022 | 31. децембар 2021 |
|--|-------------------|----------------------|
| Потраживања по основу продаје | 43.035.583 | 36.800.958 |
| Остала потраживања | 89.915 | 92.879 |
| <i>Исправка вредности потраживања по основу продаје</i> | (8.216.171) | (8.208.195) |
| <i>Исправка вредности осталих потраживања</i> | (40.087) | (41.135) |
| Укупно за потраживања по основу продаје и друга потраживања | 34.869.240 | 28.644.507 |

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

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

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

| | 31. март 2022 | 31. децембар 2021 |
|--------|-------------------|----------------------|
| РСД | 28.423.247 | 23.063.601 |
| ЕУР | 2.032.288 | 2.065.922 |
| УСД | 209.705 | 489.040 |
| Остало | 4.204.000 | 3.025.944 |
| | 34.869.240 | 28.644.507 |

8. ЗАЛИХЕ

| | 31. март 2022 | 31. децембар 2021 |
|----------------------------------|-------------------|----------------------|
| Сирова нафта | 43.044.092 | 18.745.046 |
| Нафтни деривати | 16.986.848 | 15.450.591 |
| Материјал | 6.132.415 | 6.051.592 |
| Остало | 1.221.811 | 1.323.159 |
| <i>Минус: Исправка вредности</i> | (4.563.548) | (4.619.266) |
| | 62.821.618 | 36.951.122 |

9. ОСТАЛА ОБРТНА ИМОВИНА

| | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Дати аванси | 3.266.445 | 699.828 |
| Потраживања за ПДВ | 466.674 | 375.725 |
| Разграничени ПДВ | 3.104.009 | 3.611.624 |
| Унапред плаћени трошкови | 427.394 | 454.437 |
| Унапред плаћени трошкови царине | 63.248 | 66.453 |
| Унапред плаћена акциза | 1.613.864 | 2.043.419 |
| Остала краткорочна потраживања | 8.516.021 | 8.525.232 |
| <i>Минус: Исправка вредности</i> | (7.501.236) | (7.499.998) |
| | 9.956.419 | 8.276.720 |

Плаћени аванси на дан 31. марта 2022. године у износу од 3.266.445 хиљада РСД (31. децембар 2021: 699.828 хиљада РСД) највећим делом односе се на авансе за нафтне деривате у износу од 1.936.069 хиљада РСД (31. децембар 2021: 0 хиљада РСД).

Разграничени порез на додату вредност са стањем на дан 31. марта 2022. године у износу од 3.104.009 хиљада РСД (31. децембра 2021: 3.611.624 хиљаде 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 2022. године у износу од 1.613.864 хиљаде РСД (31. децембар 2021: 2.043.419 хиљада РСД) се односи на акцизу плаћену држави за готове производе складиштене на неакцизном складишту.

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

10. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

| | Средства за производњу нафте и гаса | Средства за прераду | Средства за маркетинг и дистрибуцију | Остале некретнине, постројења и опрема | Некретнине, постројења и опрема у припреми | Укупно |
|---|---|------------------------|--|---|---|--------------------|
| На дан 1. јануара 2021. | | | | | | |
| Набавна вредност | 201.221.015 | 160.908.071 | 72.666.132 | 19.440.677 | 29.971.204 | 484.207.099 |
| Исправка вредности и обезвређење | (70.509.519) | (57.807.804) | (36.316.450) | (10.542.208) | (2.552.040) | (177.728.021) |
| Неотписана вредност | 130.711.496 | 103.100.267 | 36.349.682 | 8.898.469 | 27.419.164 | 306.479.078 |
| Период завршен 31. марта 2021. | | | | | | |
| Повећања | - | - | - | - | 4.188.142 | 4.188.142 |
| Промене на резервима за обнављање природних ресурса | 163.183 | - | - | - | - | 163.183 |
| Пренос са инвестиција у току | 7.782.273 | 1.006.911 | 227.704 | 101.691 | (9.118.579) | - |
| Обезвређење | - | - | - | - | (717) | (717) |
| Амортизација | (3.174.191) | (1.979.661) | (589.796) | (167.467) | (1.171) | (5.912.286) |
| Отуђења и отписи | (867) | (4.902) | (19.684) | (285) | - | (25.738) |
| Пренос на право коришћења средстава | - | - | (153.427) | - | - | (153.427) |
| Остали преноси | (2.492) | 496.015 | (361.992) | (138.302) | (148.229) | (155.000) |
| Транслационе резерве | (31.590) | - | (29.916) | 1 | (119.477) | (180.982) |
| | 135.447.812 | 102.618.630 | 35.422.571 | 8.694.107 | 22.219.133 | 304.402.253 |
| На дан 31. марта 2021. | | | | | | |
| Набавна вредност | 209.074.969 | 162.786.136 | 71.778.266 | 19.230.076 | 24.765.328 | 487.634.775 |
| Исправка вредности и обезвређење | (73.627.157) | (60.167.506) | (36.355.695) | (10.535.969) | (2.553.613) | (183.239.940) |
| Неотписана вредност | 135.447.812 | 102.618.630 | 35.422.571 | 8.694.107 | 22.211.715 | 304.394.835 |
| 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 | - | - | - | - | 3.433.088 | 3.433.088 |
| Промене на резервима за обнављање природних ресурса | 62.542 | - | - | - | - | 62.542 |
| Пренос са инвестиција у току | 3.168.489 | 220.958 | 1.916.946 | 5.031 | (5.311.424) | - |
| 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 са инвестиционих некретнина | - | - | 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 |

11. ПРАВО КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА

Кретања на праву коришћења средстава за период од три месеца која су се завршила на дан 31.марта 2022. и 31.марта 2021. године приказана су у табели испод:

| | Постројења и | | | | Укупно |
|---------------------------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| | Земљиште | Некретнине | опрема | Возила | |
| На дан 1. јануара 2021. године | 143.732 | 1.299.970 | 338.324 | 878.768 | 2.660.794 |
| Повећања | - | 29.632 | 2.900 | 684 | 33.216 |
| Амортизација | (2.410) | (65.862) | (23.490) | (73.711) | (165.473) |
| Пренос са основних средстава | - | 153.427 | - | - | 153.427 |
| Отуђења | - | (361) | - | (1.933) | (2.294) |
| Транслационе резерве | 1.127 | (574) | (4.376) | (50) | (3.873) |
| На дан 31. марта 2021. године | 142.449 | 1.416.232 | 313.358 | 803.758 | 2.675.797 |
| 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 |

12. ОСТАЛА СТАЛНА ИМОВИНА

| | 31. март 2022 | 31. децембар 2021 |
|--|------------------|----------------------|
| Дати аванси за основна средства | 279.537 | 342.907 |
| Унапред плаћени трошкови | 102.654 | 107.278 |
| Остала средства | 1.331.197 | 1.340.285 |
| Минус: исправка вредности осталих финансијских средстава | (393.515) | (392.486) |
| Минус: исправка вредности датих аванса | (26.749) | (26.741) |
| | 1.293.124 | 1.371.243 |

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

| | 31. март 2022 | 31. децембар 2021 |
|---|------------------|----------------------|
| Обавезе за камату | 124.795 | 80.380 |
| Краткорочни кредити | 824.256 | - |
| Део дугорочних кредита који доспева до једне године (напомена 17) | 9.008.152 | 7.048.516 |
| | 9.957.203 | 7.128.896 |

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

| | Период од три месеца који се завршио 31. марта | |
|--------------------------|--|-----------|
| | 2022 | 2021 |
| На дан 1. јануара | - | - |
| Приливи | 824.256 | 500.000 |
| Одливи | - | (500.000) |
| На дан 31. марта | 824.256 | - |

14. ДОБАВЉАЧИ И ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

| | 31. март 2022 | 31. децембар 2021 |
|-----------------------------|-------------------|----------------------|
| Обавезе према добављачима | 58.363.821 | 25.023.780 |
| Обавезе за дивиденду | 3.784.090 | 3.784.105 |
| Остале обавезе из пословања | 75.599 | 79.956 |
| | 62.223.510 | 28.887.841 |

Обавезе према добављачима са стањем на дан 31. марта 2022. године у износу од 58.363.821 хиљаду РСД (31. децембра 2021: 25.023.780 хиљада РСД) најзначајнијим делом се односе на обавезе за сирову нафту у износу од 42.598.929 хиљада РСД (31. децембра 2021. године: 9.413.234 хиљаде РСД).

15. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| | 31. март 2022 | 31. децембар 2021 |
|---|------------------|----------------------|
| Уговорене обавезе произишле из уговора са купцима | | |
| - Примљени аванси | 2.650.810 | 3.148.195 |
| - Програм лојалности купаца | 729.539 | 853.461 |
| Обавезе према запосленима | 3.331.312 | 4.629.156 |
| Разграничени приходи | 14.593 | 2.465 |
| Остале краткорочне не-финансијске обавезе | 15.161 | 31.876 |
| | 6.741.415 | 8.665.153 |

Приход у износу од 2.491.286 хиљада РСД који је остварен у текућем извештајном периоду (31. марта 2021. године: 3.672.598 хиљада РСД) се односи на уговорене обавезе на дан 1. јануара 2022. године, од чега се 2.168.467 хиљада РСД (31. марта 2021: 3.437.269 хиљада РСД) односи на авансе и 322.819 хиљада РСД (31. марта 2021: 235.329 хиљада РСД) на програм лојалности купаца.

16. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ ИЗУЗЕВ ПОРЕЗА НА ДОБИТ

| | 31. март 2022 | 31. децембар 2021 |
|----------------------------------|-------------------|----------------------|
| Обавеза за рудну ренту | 485.262 | 400.101 |
| ПДВ | 2.766.408 | 2.687.432 |
| Обавеза за акцизе | 6.085.144 | 6.702.076 |
| Накнада за робне резерве | 313.000 | 302.940 |
| Обавезе за царину | 37.189 | 92.672 |
| Накнада за енергетску ефикасност | 38.371 | 34.585 |
| Обавезе за остале порезе и таксе | 1.319.831 | 1.258.071 |
| | 11.045.205 | 11.477.877 |

17. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

| | 31. март 2022 | 31. децембар 2021 |
|---|-------------------|----------------------|
| Дугорочни кредити - Гаспром Њефт | 8.215.199 | 8.203.418 |
| Банкарски кредити | 72.175.728 | 69.276.624 |
| Остале дугорочне обавезе | 109.922 | 104.126 |
| Минус: Текуће доспеће дугорочних финансијских обавеза (напомена 13) | (9.008.152) | (7.048.516) |
| | 71.492.697 | 70.535.652 |

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

| | Период од три месеца који се завршио 31. марта | |
|------------------------------|--|-------------------|
| | 2022 | 2021 |
| На дан 1. јануара | 77.480.042 | 82.782.004 |
| Приливи | 2.851.108 | 7.508.901 |
| Одливи | (55.579) | (2.825.505) |
| Немонетарне трансакције | 3.884 | 21.627 |
| Курсне разлике (напомена 21) | 111.472 | 3.003 |
| На дан 31. марта | 80.390.927 | 87.490.030 |

(в) *Дугорочни кредит - Гаспром Њефт*

Дугорочни кредит од Гаспром Њефт-а са стањем на дан 31. марта 2022. године у износу од 8.215.199 хиљада РСД (2021: 8.203.418 хиљада РСД), са износом текућег доспећа од 6.845.977 хиљада РСД (2021: 5.468.935 хиљада РСД), односи се на кредит добијен на основу обавеза из Уговора о купопродаји акција од 24. децембра 2008. године. Наведени кредит се плаћа у кварталним ратама почевши од децембра 2012. године до 15. маја 2023. године.

(г) *Банкарски кредити*

| | 31. март 2022 | 31. децембар 2021 |
|-----------------------------------|-------------------|----------------------|
| Дугорочни кредити у земљи | 49.706.158 | 47.362.765 |
| Дугорочни кредити у иностранству | 22.469.570 | 21.913.859 |
| | 72.175.728 | 69.276.624 |
| Текуће доспеће дугорочних кредита | (2.162.175) | (1.579.581) |
| | 70.013.553 | 67.697.043 |

Доспеће банкарских кредита:

| | 31. март 2022 | 31. децембар 2021 |
|---------------------|-------------------|----------------------|
| Између 1 и 2 године | 10.743.849 | 3.004.092 |
| Између 2 и 5 година | 58.004.956 | 63.430.071 |
| Преко 5 година | 1.264.748 | 1.262.880 |
| | 70.013.553 | 67.697.043 |

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

| | 31. март 2022 | 31. децембар 2021 |
|-----|-------------------|----------------------|
| УСД | 109.415 | 130.480 |
| ЕУР | 71.942.913 | 68.989.968 |
| РСД | 180 | 210 |
| ЈПЈ | 123.220 | 155.966 |
| | 72.175.728 | 69.276.624 |

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

Уговори о кредиту садрже финансијске ковенанте које захтевају да Група одржава однос консолидованог задуживања према консолидованој ЕБИТДА. Руководство верује да је Група усаглашена са наведеним ковенантима на дан 31. марта 2022. и 31. децембра 2021. године.

18. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЗАКУПА

| | 31. март 2022 | 31. децембар 2021 |
|------------------------------------|------------------|----------------------|
| Дугорочне обавезе по основу закупа | 1.679.862 | 1.695.318 |
| Текуће обавезе по основу закупа | 635.399 | 640.656 |
| | 2.315.261 | 2.335.974 |

Износи признати у оквиру биланса успеха:

| | Период од три месеца који се завршио 31. марта | |
|---|---|---------|
| | 2022 | 2021 |
| Трошкови камата (укључени у финансијске расходе) (напомена 23) | 23.244 | 23.710 |
| Трошкови који се односе на краткорочни закуп | 151.194 | 130.837 |
| Трошкови који се односе на закуп средстава мале вредности која нису приказана као краткорочни закуп | 12.366 | 13.385 |
| Трошкови који се односе на варијабилна плаћања закупа који нису укључени у обавезе за закуп | 429.358 | 383.707 |

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

| | Период од три месеца који се завршио 31. марта | |
|------------------------------|---|------------------|
| | 2022 | 2021 |
| На дан 1. јануара | 2.335.974 | 2.479.391 |
| Одливи | (183.109) | (166.514) |
| Немонетарне трансакције | 164.360 | 49.038 |
| Курсне разлике (напомена 21) | (1.964) | (731) |
| На дан 31. марта | 2.315.261 | 2.361.184 |

19. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊЕ И ПРЕРАДЕ

| | Период од три месеца који се завршио 31. марта | |
|---|---|------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Трошкови запослених | 2.291.108 | 2.150.800 |
| Трошкови материјала и остале опреме (изузев набавки нафте, гаса и нафтних деривата) | 505.428 | 411.980 |
| Трошкови одржавања и поправки | 647.927 | 780.851 |
| Трошкови енергије и комуналних услуга | 3.588.708 | 1.327.550 |
| Трошкови заштите и обезбеђења | 87.149 | 82.352 |
| Транспортни трошкови | 376.114 | 345.713 |
| Остало | 1.617.738 | 952.242 |
| | 9.114.172 | 6.051.488 |

20. ТРОШКОВИ ПРОДАЈЕ, ОПШТИ И АДМИНИСТРАТИВНИ ТРОШКОВИ

| | Период од три месеца који се завршио 31. марта | |
|---|--|------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Трошкови запослених | 3.902.203 | 3.961.949 |
| Трошкови франшизера | 198.597 | 189.119 |
| Адвокатске, ревизорске и консултантске услуге | 165.125 | 163.541 |
| Трошкови текућег одржавања | 209.260 | 180.818 |
| Трошкови рекламе и маркетинга | 49.435 | 53.280 |
| Трошкови закупа | 31.626 | 46.017 |
| Трошкови службеног пута | 21.364 | 16.572 |
| Трошкови заштите и обезбеђења | 144.128 | 136.535 |
| Трошкови осигурања | 25.544 | 18.253 |
| Услуге транспорта и складиштења | 57.815 | 34.823 |
| Исправка вредности спорних потраживања | 9.496 | (4.484) |
| Остало | 1.330.444 | 1.061.337 |
| | 6.145.037 | 5.857.760 |

21. НЕТО ДОБИЦИ (ГУБИЦИ) ПО ОСНОВУ КУРСНИХ РАЗЛИКА

| | Период од три месеца који се завршио 31. марта | |
|--|--|------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Добиси (губици) по основу курсних разлика из активности финансирања | | |
| - добиси по основу курсних разлика (напомене 17 и 18) | 185.828 | 205.946 |
| - губици по основу курсних разлика (напомене 17 и 18) | (295.336) | (208.218) |
| Нето добиси (губици) по основу курсних разлика из пословних активности | 155.702 | (228.436) |
| | 46.194 | (230.708) |

22. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

| | Период од три месеца који се завршио 31. марта | |
|---|--|---------------|
| | 2022 | 2021 |
| Приходи од камата на депозите у банкама | 63.743 | 12.836 |
| Приходи камата на дате кредите | 2.016 | 2.212 |
| | 65.759 | 15.048 |

23. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

| | Период од три месеца који се завршио 31. марта | |
|--|--|----------------|
| | 2022 | 2021 |
| Расходи камата (напомена 18) | 397.687 | 409.112 |
| Губици од реструктурирања позајмица | 6.006 | 22.037 |
| Ефекат дисконтовања дугорочних резервисања | 9.571 | 19.419 |
| Ефекат дисконтовања финансијских средстава | (845) | (30.513) |
| <i>Минус: капиталисана камата</i> | (4.155) | - |
| | 408.264 | 420.055 |

За период од три месеца који се завршио 31. марта 2022. године расходи камата укључују и расходе камата по финансијском лизингу у износу од 23.244 хиљаде РСД (за период од три месеца који се завршио 31. марта 2021. године: 23.710 хиљада РСД).

24. 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 2021. године. Такође, током прва три месеца 2022. године није било трансфера средстава између хијерархија фер вредновања.

На дан 31. марта 2022. 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 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 2022. године да је Група измирила све пореске обавезе према држави.

Економско окружење у Републици Србији

Погоршање геополитичке ситуације у првом кварталу 2022. године као последица даљег развоја догађаја у Украјини довело је до појачане волатилности на робним и финансијским тржиштима. Цена нафте порасла је на преко 105 долара за барел, што је условило да Владе Републике Србије уведе краткорочна ограничења на продајне цене нафтних деривата. 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 493.865 хиљада РСД (31. децембар 2021: 397.764 хиљаде 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 2021. године Група има закључене уговоре о набавци некретнина, постројења и опреме у износу од 138.355 хиљада РСД (31. децембар 2021. године: 383.637 хиљада РСД) и радове бушења и истраживања у износу од 101.74 милиона УСД (31. децембар 2021. године: 101.44 милиона УСД).

Није било других значајних потенцијалних и преузетих обавеза Групе.

26. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

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

Група је у периоду од три месеца који се завршио 31. марта 2022. године и у истом периоду претходне године ступала у пословне односе са својим повезаним правним лицима.

На дан 31. марта 2022. године и 31. децембра 2021. 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 2022. | | | |
| Потраживања по основу продаје и друга потраживања | - | 264.087 | 2.892.682 |
| Инвестиције у придружене ентитете и заједничка улагања | - | - | 1.735.538 |
| Остала обртна имовина | - | 11.944 | 635.464 |
| Право коришћења средстава | - | 369 | - |
| Добављачи и остале обавезе из пословања | (26.547.925) | (536.124) | (3.157.217) |
| Остале краткорочне обавезе | - | (317) | (2.324) |
| Краткорочне финансијске обавезе и део дугорочних обавеза који доспева до годину дана | (6.876.395) | - | - |
| Текуће обавезе за закуп | - | (152) | - |
| Дугорочне финансијске обавезе | (1.369.196) | - | - |
| Дугорочне обавезе по основу закупа | - | (142) | - |
| | (34.793.516) | (260.335) | 2.415.626 |
| На дан 31. децембра 2021. | | | |
| Потраживања по основу продаје и друга потраживања | 601 | 233.076 | 1.961.268 |
| Инвестиције у придружене ентитете и заједничка улагања | - | - | 1.582.900 |
| Остала обртна имовина | - | 29.788 | 540.488 |
| Право коришћења средстава | - | 414 | - |
| Добављачи и остале обавезе из пословања | (3.000) | (929.883) | (1.551.586) |
| Остале краткорочне обавезе | - | (388) | (935) |
| Краткорочне финансијске обавезе и текуће доспеће дугорочних обавеза | (5.468.948) | - | - |
| Текуће обавезе за закуп | - | (142) | - |
| Дугорочне финансијске обавезе | (2.734.468) | - | - |
| Дугорочне обавезе по основу закупа | - | (209) | - |
| | (8.205.815) | (667.344) | 2.532.135 |

У периоду од три месеца који се завршио дана 31. марта 2022. и 2021. године настале су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

| Период од три месеца који се завршио 31. марта 2022. године | Матично друштво | Лица под заједничком контролом | Заједничка улагања и придružена друштва |
|--|---------------------|--------------------------------------|--|
| Приходи од продаје | - | 360.491 | 10.563.397 |
| Расходи везани за набавку производа и услуга | (24.677.450) | (1.179.935) | (1.405.182) |
| Остали расходи | (30.383) | (2.608) | (527) |
| | (24.707.833) | (822.052) | 9.157.688 |
| Период од три месеца који се завршио 31. марта 2021. године | | | |
| Приходи од продаје | 1.455 | 243.525 | 4.877.780 |
| Расходи везани за набавку производа и услуга | - | (146.975) | (55.023) |
| Остали расходи | (50.773) | (47) | (44) |
| | (49.318) | 96.503 | 4.822.713 |

Трансакције са кључним руководством

За период од три месеца који се завршио на дан 31. марта 2022. и 2021. године Група је признала 255.696 хиљада РСД и 232.072 хиљаде РСД, респективно, као компензације кључног руководства (Генерални Директор, чланови Одбора Директора, Одбор Скупштине акционара, Саветодавни одбор и Секретар Друштва). Кључне накнаде укључују зараде, бонусе и друге доприносе.

27. 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 2022. године до 29. априла 2022. Године, када су ови периодични сажети консолидовани финансијски извештаји одобрени.

Изјава лица одговорних за састављање извештаја

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

Антон Черепанов



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



Бранко Митровић



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

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 |
| CMMS | Computerized maintenance management system Компјутерски систем за управљање одржавањем |
| CO ₂ | Угљен-диоксид |
| GWh | Гига ват час, мерна јединица за електричну енергију |
| DCU | Delayed Coking Unit Постројење за одложено коксовање |
| DWS | Downstream |
| EBITDA | Профит пре пореза, камата и амортизације |
| EPS | Earnings per share – зарада по акцији |
| EUR | Евро |
| EURIBOR | Референтна каматна стопа |
| FCC | Fluid catalytic cracker Каталитички крекер флуида |
| GU | Гасно уље |
| HiPACT | High Pressure Acid-gas Capture Technology Задржавање „киселог“, гаса применом технологије високог притиска |
| HR | Human resources Људски ресурси |
| HSE | Health, Security and Environment Здравље, безбедност и околина |
| IT | Information technologies Информационе технологије |
| км | Километар |
| KPI | Key Performance Indicators; Кључни показатељи пословања |
| kW | Кило ват – мерна јединица за електричну енергију |
| LIBOR | Референтна каматна стопа |
| LPG | Liquefied petroleum gas Течни нафтни гас |
| LTIF | Lost Time Injury Frequency Индекс учесталости повреда |
| м ² | Квадратни метар |
| м ³ | Кубни метар |
| MHC/DHT | Комплекс за благи хидрокрекинг и хидродораду |
| MoC | Management of change Управљање променама |
| 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 |
| OPEC | Organization of petrol export countries Организација земаља извозница нафте |
| OPEX | Operational Expenditure Оперативни трошкови |
| OTS | Operating Trainig Stimualator |
| P/BV | Price/Book Value Цена акције/Књиговодствена вредност |

| Скраћеница | Значење |
|----------------|--|
| 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 |
| WTI | West Texas Intermediate |
| а. д. о. | Акционарско друштво за осигурање |
| АД или а.д. | Акционарско друштво |
| БДП | Бруто друштвени производ |
| БИХ | Босна и Херцеговина |
| ГПН | ЈАД „Гаспром њефт“ |
| ГТМ | Геолошко-технолошке мере |
| ДОО или д.о.о. | Друштво са ограниченом одговорношћу |
| е.о.о.д. | едночлано друштво са ограниченом одговорношћу у бугарској легислативи |
| ЕУ | Европска унија |
| ЗАД | Затворено акционарско друштво |
| ИЕА | Међународна агенција за енергију (International Energy Agency) |
| ИСУР | Интегрисани систем управљања ризицима |
| ЈАД | Јавно акционарско друштво |
| ЈП | Јавно предузеће |
| КМ | Конвертибилна марка |
| к.ф.т. | Друштво са ограниченом одговорношћу у мађарској легислативи |
| КПГ | Компримовани природни гас |
| мил. | Милион |
| млрд. | Милијарда |
| ММФ | Међународни монетарни фонд |
| МРС | Међународни рачуноводствени стандард |
| МТСП и КИ | Материјално-техничка и сервисна подршка и капитална изградња |
| НБС | Народна банка Србије |
| НК | Неквалификовани |
| НМД | Налогодавно-методолошка документа |
| НТЦ | Научно технички центар |
| ОАД | Отворено акционарско друштво |
| ОД | Одбор Директора |
| О.Е.Ц.Д. | Организација за економску сарадњу и развој |
| 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 |
| ПДВ | Порез на додату вредност |
| ПЕК | Планирање, економика и контролинг |
| РНП | Рафинерија нафте Панчево |
| РС | Република Србија |
| РФ | Руска федерација |
| 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 |
| УАЕ | Уједињени Арапски Емирати |
| 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.