

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2023

do

31.3.2023

Godina:

2023

Kvartal:

1

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): 03586243

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS): 080000604Osobni identifikacijski
broj (OIB): 27759560625

LEI: 213800RUSOIJPD19H13

Šifra
ustanove: 2560

Tvrtka izdavatelja: INA - Industrija nafte d.d.

Poštanski broj i mjesto: 10020

ZAGREB

Ulica i kućni broj: Avenija Većeslava Holjevca 10

Adresa e-pošte: investitori@ina.hr

Internet adresa: www.ina.hr

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja): 2971

Konsolidirani izvještaj: KN (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano: RN (RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: Da (Da/Ne)

Top Računovodstvo Servisi d.o.o.; Član INA Grupe
(tvrtka knjigovodstvenog servisa)Osoba za kontakt: Josip Vargašević
(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 091 495 7186

Adresa e-pošte: Josip.Vargasevic@trs.ina.hr

Revizorsko društvo: PricewaterhouseCoopers (PwC)
(tvrtka revizorskog društva)Ovlašteni revizor: John Gašparac
(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.03.2023

u eurima

Obveznik: INA - Industrija nafte d.d., Zagreb			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	2.243.300.000	2.273.100.000
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	61.500.000	70.700.000
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	17.200.000	24.800.000
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	44.300.000	45.900.000
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	1.521.000.000	1.546.800.000
1. Zemljište	011	122.900.000	122.900.000
2. Građevinski objekti	012	438.400.000	429.200.000
3. Postrojenja i oprema	013	283.500.000	269.600.000
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	42.300.000	40.400.000
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	25.300.000	28.400.000
7. Materijalna imovina u pripremi	017	546.900.000	591.800.000
8. Ostala materijalna imovina	018	52.000.000	54.900.000
9. Ulaganje u nekretnine	019	9.700.000	9.600.000
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	549.100.000	541.400.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	242.700.000	242.700.000
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	105.100.000	99.700.000
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	600.000	3.000.000
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	2.300.000	2.300.000
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	1.000.000	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	197.400.000	193.700.000
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	1.400.000	1.200.000
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	1.200.000	1.200.000
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	200.000	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	110.300.000	113.000.000
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	1.024.900.000	802.400.000
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	401.600.000	352.100.000
1. Sirovine i materijal	039	47.700.000	71.600.000
2. Proizvodnja u tijeku	040	106.800.000	106.500.000
3. Gotovi proizvodi	041	66.700.000	46.600.000
4. Trgovačka roba	042	136.100.000	81.900.000
5. Predumovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	44.300.000	45.500.000
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	377.300.000	328.200.000
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	40.000.000	37.000.000
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	323.500.000	266.900.000
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	100.000	100.000
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	8.900.000	11.500.000
6. Ostala potraživanja	052	4.800.000	12.700.000
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	28.300.000	38.200.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	4.100.000	7.300.000
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0

7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	16.100.000	16.000.000
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	1.100.000	2.100.000
9. Ostala financijska imovina	062	7.000.000	12.800.000
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	217.700.000	83.900.000
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	3.300.000	10.200.000
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	3.271.500.000	3.085.700.000
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	1.693.900.000	1.680.900.000
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	1.194.500.000	1.194.500.000
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	194.900.000	194.200.000
1. Zakonske rezerve	071	33.200.000	33.200.000
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	0	0
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	161.700.000	161.000.000
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	58.000.000	57.900.000
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	58.000.000	57.900.000
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	2.800.000	246.500.000
1. Zadržana dobit	084	2.800.000	246.500.000
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	243.700.000	-12.200.000
1. Dobit poslovne godine	087	243.700.000	0
2. Gubitak poslovne godine	088	0	12.200.000
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	488.300.000	494.500.000
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	1.800.000	1.800.000
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	700.000	700.000
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	400.000.000	407.200.000
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	85.800.000	84.800.000
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	325.400.000	327.500.000
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	39.900.000	40.400.000
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	282.400.000	284.100.000
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	3.100.000	3.000.000
11. Odgođena porezna obveza	108	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	683.800.000	500.100.000
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	30.700.000	29.200.000
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	1.600.000	1.600.000
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	12.600.000	15.100.000
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	64.200.000	2.500.000
7. Obveze za predujmove	116	8.200.000	7.100.000
8. Obveze prema dobavljačima	117	290.400.000	141.100.000
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	6.100.000	4.900.000
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	248.500.000	269.900.000
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	100.000	100.000
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	5.400.000	3.500.000
14. Ostale kratkoročne obveze	123	16.000.000	25.100.000
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	80.100.000	82.700.000
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	3.271.500.000	3.085.700.000
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2023 do 31.03.2023

u eurima

Obveznik: INA - Industrija nafte d.d., Zagreb

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	788.400.000	788.400.000	748.200.000	748.200.000
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	120.800.000	120.800.000	119.200.000	119.200.000
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	648.400.000	648.400.000	613.000.000	613.000.000
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	2.000.000	2.000.000	1.600.000	1.600.000
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	700.000	700.000	600.000	600.000
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	16.500.000	16.500.000	13.800.000	13.800.000
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	685.000.000	685.000.000	753.500.000	753.500.000
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	16.400.000	16.400.000	18.500.000	18.500.000
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	566.600.000	566.600.000	633.600.000	633.600.000
a) Troškovi sirovina i materijala	010	27.300.000	27.300.000	28.200.000	28.200.000
b) Troškovi prodane robe	011	472.500.000	472.500.000	545.200.000	545.200.000
c) Ostali vanjski troškovi	012	66.800.000	66.800.000	60.200.000	60.200.000
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	20.500.000	20.500.000	22.400.000	22.400.000
a) Neto plaće i nadnice	014	12.500.000	12.500.000	13.800.000	13.800.000
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	5.200.000	5.200.000	5.600.000	5.600.000
c) Doprinosi na plaće	016	2.800.000	2.800.000	3.000.000	3.000.000
4. Amortizacija	017	48.100.000	48.100.000	41.500.000	41.500.000
5. Ostali troškovi	018	28.300.000	28.300.000	30.500.000	30.500.000
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	-2.800.000	-2.800.000	4.500.000	4.500.000
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	-5.200.000	-5.200.000	500.000	500.000
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	2.400.000	2.400.000	4.000.000	4.000.000
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	7.900.000	7.900.000	2.500.000	2.500.000
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	6.700.000	6.700.000	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	1.200.000	1.200.000	2.500.000	2.500.000
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	0	0	0	0
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	8.400.000	8.400.000	5.200.000	5.200.000
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	600.000	600.000	1.100.000	1.100.000
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	500.000	500.000	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	-100.000	-100.000	600.000	600.000
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	6.600.000	6.600.000	2.600.000	2.600.000
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	800.000	800.000	900.000	900.000
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	7.700.000	7.700.000	14.700.000	14.700.000
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	100.000	100.000	300.000	300.000
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	100.000	100.000
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	2.800.000	2.800.000	4.900.000	4.900.000
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	4.700.000	4.700.000	9.200.000	9.200.000
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	100.000	100.000	200.000	200.000
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	900.000	900.000	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	796.800.000	796.800.000	753.400.000	753.400.000
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	693.600.000	693.600.000	768.200.000	768.200.000
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	103.200.000	103.200.000	-14.800.000	-14.800.000
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	103.200.000	103.200.000	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	-14.800.000	-14.800.000
XII. POREZ NA DOBIT	058	19.800.000	19.800.000	-2.600.000	-2.600.000
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	83.400.000	83.400.000	-12.200.000	-12.200.000
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	83.400.000	83.400.000	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	-12.200.000	-12.200.000
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0

1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	83.400.000	83.400.000	-12.200.000	-12.200.000
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	3.900.000	3.900.000	-800.000	-800.000
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	0	0	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	0	0	0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	0	0	0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	3.900.000	3.900.000	-800.000	-800.000
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	1.500.000	1.500.000	-700.000	-700.000
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	2.400.000	2.400.000	-100.000	-100.000
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	3.900.000	3.900.000	-800.000	-800.000
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	87.300.000	87.300.000	-13.000.000	-13.000.000
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2023. do 31.03.2023.

u eurima

Obveznik: INA - Industrija nafte d.d., Zagreb			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	103.200.000	-14.800.000
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	46.500.000	44.000.000
a) Amortizacija	003	48.100.000	41.500.000
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-5.500.000	300.000
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	-5.800.000	-10.000.000
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-500.000	-1.700.000
e) Rashodi od kamata	007	2.600.000	4.800.000
f) Rezerviranja	008	7.600.000	-1.600.000
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-2.400.000	6.700.000
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	2.400.000	4.000.000
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	149.700.000	29.200.000
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-108.300.000	-41.300.000
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	148.600.000	-116.800.000
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-42.200.000	23.800.000
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-214.700.000	51.700.000
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	41.400.000	-12.100.000
4. Novčani izdaci za kamate	018	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	019	-1.400.000	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	40.000.000	-12.100.000
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	400.000	200.000
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	11.000.000	700.000
3. Novčani primici od kamata	023	0	0
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	5.600.000	5.400.000
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	17.000.000	6.300.000
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-103.900.000	-63.700.000
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-103.900.000	-63.700.000
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-86.900.000	-57.400.000
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	307.100.000	43.000.000
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	6.100.000	2.000.000
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	313.200.000	45.000.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-317.700.000	-105.300.000
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-3.800.000	-3.800.000
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-321.500.000	-109.100.000
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-8.300.000	-64.100.000
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	-600.000	-200.000
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-55.800.000	-133.800.000
E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	341.500.000	217.700.000
F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	285.700.000	83.900.000

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2023 do 31.3.2023

Opis pozicije	ADP inovna	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																		Ukupno kapital / rezerve
		Temeljni (upisan) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za višestite dionice	Višestite dionice / uđeli (gubitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	For vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspodjeljivo za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanog tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inocemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inocemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (uklonjujući) interesi		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6-7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)	
Prethodno razdoblje																				
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	1.194.500.000	0	26.400.000	0	0	0	160.700.000	0	48.200.000	0	0	0	0	-25.800.000	165.400.000	1.569.600.000	0	1.569.600.000	
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (ADP 01 do 03)	04	1.194.500.000	0	26.400.000	0	0	0	160.700.000	0	48.200.000	0	0	0	0	-25.800.000	165.400.000	1.569.600.000	0	1.569.600.000	
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6. Tečajne razlike iz preračuna inocemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	1.500.000	0	0	0	0	0	0	0	0	83.400.000	0	83.400.000	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500.000	0	1.500.000	
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspodjeljiva za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	2.400.000	0	0	0	0	0	0	2.400.000	0	2.400.000	
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inocemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Uđeo u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Akuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Ostale nevlaskičke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Otkup vlastitih dionica/uđela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Isplata uđela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	169.000.000	-169.000.000	0	0	0	
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	1.194.500.000	0	26.400.000	0	0	0	162.200.000	0	50.600.000	0	0	0	0	143.400.000	79.800.000	1.656.900.000	0	1.656.900.000	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																				
I. OSTALA SVEOBUHATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (ADP 06 do 14)																				
25	0	0	0	0	0	0	0	1.500.000	0	2.400.000	0	0	0	0	0	0	3.900.000	0	3.900.000	
II. SVEOBUHATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (ADP 05+25)																				
26	0	0	0	0	0	0	0	1.500.000	0	2.400.000	0	0	0	0	0	0	83.400.000	0	87.300.000	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (ADP 15 do 23)																				
27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	169.000.000	-169.000.000	0	0	0	0	
Tekuće razdoblje																				
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	1.194.500.000	0	33.200.000	0	0	0	161.700.000	0	58.000.000	0	0	0	0	2.700.000	243.800.000	1.693.900.000	0	1.693.900.000	
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (ADP 28 do 30)	31	1.194.500.000	0	33.200.000	0	0	0	161.700.000	0	58.000.000	0	0	0	0	2.700.000	243.800.000	1.693.900.000	0	1.693.900.000	
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-12.200.000	0	-12.200.000	
6. Tečajne razlike iz preračuna inocemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	-700.000	0	0	0	0	0	0	0	0	-700.000	0	-700.000	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspodjeljiva za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	-100.000	0	0	0	0	0	0	-100.000	0	-100.000	
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inocemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Uđeo u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Akuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Ostale nevlaskičke promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Otkup vlastitih dionica/uđela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Isplata uđela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	243.800.000	-243.800.000	0	0	0		
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (ADP 31 do 50)	51	1.194.500.000	0	33.200.000	0	0	0	161.000.000	0	57.900.000	0	0	0	0	246.900.000	-12.200.000	1.680.900.000	0	1.680.900.000	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																				
I. OSTALA SVEOBUHATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (ADP 33 do 41)																				
52	0	0	0	0	0	0	0	-700.000	0	-100.000	0	0	0	0	0	0	-800.000	0	-800.000	
II. SVEOBUHATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (ADP 32 + 52)																				
53	0	0	0	0	0	0	0	-700.000	0	-100.000	0	0	0	0	0	0	-12.200.000	0	-13.000.000	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (ADP 42 do 50)																				
54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	243.800.000	-243.800.000	0	0	0		

BIJEŠKE UZ FINANCISKE IZVJEŠTAJE - TFI
(koji se sastavljaju za tromjesečna razdoblja)

Naziv izdavačaja: INA-Industrija nafte, d.d

OIB: 27759560625

Izvještajno razdoblje: 31. ožujka 2023.

Bilješke uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja uključuju:

- objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o financijskom položaju i poslovnim rezultatima za izvještajno tromjesečno razdoblje izdavačaja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljuju se informacije vezane uz te događaje i šturiraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem financijskom izvještaju (točke od 15. do 15C MRS 34 - Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim financijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz financijske izvještaje sastavljene za izvještajno tromjesečno razdoblje,
- izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje kao i u posljednjem godišnjem financijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene (točka 16.A (a) MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine),
- objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavačaja obavlja djelatnost sezonske prirode (točke 37. i 38. MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine)
- ostale objave koje propisuje MRS 34- Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine te
- u bilješkama uz financijske izvještaje za tromjesečna razdoblja, osim gore navedenih informacija, objavljuju se i sljedeće informacije:

1. naziv, sjedište poduzetnika (adresa), pravni oblik poduzetnika, država osnivanja, matični broj subjekta, osobni identifikacijski broj te, ako je primjenjivo, da je poduzetnik u likvidaciji, stečaju, skraćenom postupku prestanka ili izvanrednoj upravi

Naziv: INA - Industrija nafte, d.d.
Sjedište (adresa) izdavačaja: Avenija Večeslava Holjevca 10, 10000 Zagreb
Pravni oblik izdavačaja: dioničko društvo
Država osnivanja: Republika Hrvatska
Matični broj subjekta: 3586243
Osobni identifikacijski broj: 27759560625

2. usvojene računovodstvene politike (samo naznaku je li došlo do promjene u odnosu na prethodno razdoblje)

Računovodstvene politike primijenjene u pripremi konsolidiranih i odvojenih financijskih izvještaja Međunarodni standardi financijskog izvještavanja i Računovodstvene politike i procedure INA Grupe. Računovodstvene politike i procedure INA Grupe su dosljedno primjenjivane na sva prikazana razdoblja, osim ako nije drugačije navedeno. Posljednju verziju računovodstvenih politika i procedura INA Grupe odobrila je Uprava u prosincu 2022. godine (na snazi na dan 28. prosinca 2022. godine).

3. ukupan iznos svih financijskih obveza, jamstava ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u bilancu, te naznaku prirode i oblika eventualno uspostavljenog stvarnog osiguranja koje je dano; sve obveze koje se odnose na mirovine poduzetnika unutar grupe ili društva povezana sudjelujućim interesom objavljuju se odvojeno

Ukupna vrijednost garancija po ugovorima prema trećim stranama iznosi 46,4 milijuna eura, što je maksimalni iznos kojem je INA, d.d. izložena. U slučaju neispunjavanja obveza, uvjeti iz ugovora sadrže maksimalnu naknadu trećoj strani. Na temelju očekivanja na kraju izvještajnog razdoblja, društvo smatra da ne očekuje povećanje obveza. Ugovorno dospjeće temelji se na najranijem datumu na koji se od društva može zahtijevati naplata.

4. iznos i prirodu pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave

Pojedine stavke prihoda i rashoda izuzetne veličine ili pojave, kao što su prihodi od ugovora s kupcima, amortizacija i umanjenje imovine (neto), troškovi osobija, vrijednosna usklađenja (neto), rezerviranja za troškove i rizike (neto), financijski prihodi, financijski rashodi, udio u dobiti u zajedničkom pothvatu obračunatu metodom udjela, (prihod)/trošak poreza na dobit, osnovni i razrijeđeni (gubitak)/dobitak po dionici su detaljno objašnjeni Flash Reportu INA Grupe i INA, d.d. za razdoblje završeno na dan 31. ožujka 2023. godine.

5. iznose koje poduzetnik duguje i koji dospijevaju nakon više od pet godina, kao i ukupna dugovanja poduzetnika pokrivena vrijednim osiguranjem koje je dao poduzetnik, uz naznaku vrste i oblika osiguranja

INA Grupa i INA, d.d. nema dugovanja koja dospijevaju nakon više od pet godina niti dugovanja pokrivenih osiguranjem.

6. prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja

Tijekom 1-3.2023. godine prosječan broj zaposlenika INA, d.d. iznosio je 2.958 zaposlenika.

7. ako je poduzetnik u poslovnoj godini sukladno propisima kapitalizirao trošak plaća dionično ili u cijelosti, informaciju o iznosu ukupnog troška zaposlenih tijekom godine razdijeljenom na iznos koji je direktno teretilo troškove razdoblja i iznos koji je kapitaliziran u vrijednost imovine tijekom razdoblja, na način da se za svaki dio posebno iskaze ukupni iznos neto plaća te iznos poreza, doprinosa iz plaća i doprinosa na plaće

Kapitalizirani interni rad predstavlja sve izravne troškove rada koji se mogu identificirati ili povezati s njima i koji se mogu pravilno dodijeliti izgradnji, preinakama ili ugradnji određenih stavki kapitalne imovine i kao takve se amortiziraju. INA, d.d. je kapitalizirala interni rad u periodu 1-3.2023. godini u iznosu od 1,4 milijuna eura.

U troškovima osobija iskazani su troškovi neto plaća i nadnica u iznosu od 13,8 milijuna eura, troškovi poreza u iznosu od 5,6 milijuna eura i doprinosa za mirovinsko i zdravstveno osiguranje u iznosu od 3 milijuna eura, i ostalih naknada zaposlenicima za razdoblje završeno na dan 31. ožujka 2023. godine.

8. ako su u bilanci priznata rezerviranja za odgođeni porez, stanja odgođenog poreza na kraju poslovne godine i kretanja tih stanja tijekom poslovne godine

Na dan 31.03.2023. stanje odgođenog poreza INA, d.d. iznosi 113 milijuna eura te je u odnosu na 31.12.2022., kada je odgođeni porez iznosio 110,3 milijuna eura, povećano za 2,7 milijuna eura. Razlog povećanja odgođenog poreza INA, d.d. većim dijelom je posljedica porezno nepriznatog vrijednosnog usklađenja imovine te rezerviranja.

9. naziv i sjedište svakog poduzetnika u kojem poduzetnik, bilo sam ili preko osobe koja djeluje u svoje ime ali za račun poduzetnika, diči sudjelujući udjel u kapitalu, iskazujući iznos kapitala koji se drži, iznos ukupnog kapitala i rezervi, i dobiti ili gubitak posljednje poslovne godine predmetnog poduzetnika, a za koje su usvojeni godišnji financijski izvještaji; informacije u pogledu kapitala i rezervi i dobiti ili gubitka mogu se izostaviti ili služiti u slučaju kada predmetni poduzetnik ne objavljuje svoju bilancu i nije pod kontrolom drugog poduzetnika

Detaljan pregled udjela INA Grupe u vlasništvu i glasačkim pravima na dan 31. ožujka 2023. godine.

Društvo / IV-4 Grupe – sudjelujući interes	Valuta	Udjel	Učinski kapital
HAYAN PETROLEUM COMPANY, Siria	SYP	50,00%	200.000
ED - INA d.o.o. ZAGREB	EUR	50,00%	2.654,46
TGA Stele	BAM	25,75%	2.354.260
TERRA MINERALNA GNOJIVA	EUR	50,00%	84.800
PLINARA ISTOČNE SLAVONIJE	EUR	40,00%	2.603.284,89
PLINARA d.o.o. PULA	EUR	49,00%	4.756.161,66

10. broj i nominalnu vrijednost, ili ako ne postoji nominalna vrijednost, knjigovodstvenu vrijednost dionica ili udjela upisanih tijekom poslovne godine u okviru odobrenog kapitala

Upisani i upisani kapital INA, d.d. čini ukupnu vrijednost od 9.000 milijuna kuna na dan 31. ožujka 2023.

Dionički kapital društva sastoji se od 10 milijuna odobrenih i izdanih dionica nominalne vrijednosti od 900 kuna. Dionica nosi pravo na jedan glas i pravo na dividendu.

11. postojanje bilo kakvih potvrda o sudjelovanju, konvertibilnih zadužnica, jamstava, opcija ili sličnih vrijednosnica ili prava, s naznakom njihovog broja i prava koja daju

Navedeno nije primjenjivo na financijske izvještaje INA Grupe.

12. naziv, sjedište te pravni oblik svakog poduzetnika u kojemu poduzetnik ima neograničenu odgovornost

Detaljan pregled udjela INA Grupe u vlasništvu i glasačkim pravima je prikazan u nastavku:

Struktura Grupe

Naziv ovisnog društva	Osnovna djelatnost	Mjesto osnutka i poslovanja	Udjel Grupe u vlasništvu i glasačkim pravima	
			31. prosinca 2022.	31. ožujka 2023.

Tehnološki servisi

Naziv ovisnog društva	Osnovna djelatnost	Mjesto osnutka i poslovanja	31. prosinca 2022.	31. ožujka 2023.
CROSCO, naftni servisi d.o.o.	Naftni servisi	Hrvatska	100%	100%
Croscos B.V.	Naftni servisi	Nizozemska	-	-
NORDIC SHIPPING LIMITED	Iznajmijavanje platformi	Maršalovi otoci	-	-
SEA HORSE SHIPPING Inc	Iznajmijavanje platformi	Maršalovi otoci	100%	100%
Rotary ZR	Naftni servisi	Mladaranka	100%	100%
CROSCO UKRAINE LLC.	Naftni servisi	Ukraina	100%	100%
Croscos S.A. DE C.V.	Naftni servisi	Meksiko	99,90%	99,90%
ROTARY D&WS S.R.L.	Naftni servisi	Rumunjska	100,00%	100,00%

Turizam					
*Hostin d.o.o.	Gospodarjenje nekretninama, turizam	Hrvatska	100%	100%	
Pomoćne usluge					
STSI Integrirani tehnički servisi d.o.o.	Tehnički servisi	Hrvatska	100%	100%	
*Top Računovodstvo Servisi d.o.o.	Računovodstvene usluge	Hrvatska	100%	100%	
Plavi tim d.o.o.	Informatičke usluge	Hrvatska	100%	100%	
*INA Vatrogasni Servisi d.o.o.	Vatrogasna djelatnost	Hrvatska	100%	100%	
*INA Industrijski Servisi d.o.o.	Holding	Hrvatska	100%	100%	

Proizvodnja i trgovina					
*INA MAZIVA d.o.o.	Proizvodnja i trgovina mazivima	Hrvatska	100%	100%	

Trgovina					
*INA Slovenija d.o.o. Ljubljana	Vanjska trgovina	Slovenija	100%	100%	
*INA BH d.d. Sarajevo	Vanjska trgovina	Bosna i Hercegovina	-	-	
*Holdina d.o.o. Sarajevo	Vanjska trgovina	Bosna i Hercegovina	100%	100%	
*INA d.o.o. Beograd	Vanjska trgovina	Srbija	100%	100%	
*INA Kosovo d.o.o.	Vanjska trgovina	Kosovo	100%	100%	
*Adrigas S.r.l. Milano	Projektiranje plinovoda	Italija	100%	100%	
*INA Cma Gora d.o.o.	Vanjska trgovina	Cma Gora	100%	100%	
*CROPLIN d.o.o.	Proizv. plina, distribucija plinovitih goriva	Hrvatska	100%	100%	
*INA Maloprodajni servisi d.o.o.	Obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu	Hrvatska	100%	100%	
*ENERGOPETROL d.d.	Trgovina na malo gorivima i mazivima	Bosna i Hercegovina	88,66%	88,66%	
*INA BL d.o.o. Banja Luka	Trgovina	Bosna i Hercegovina	100%	100%	

13. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najveće grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član grupe
Društvo MOL Nyrt. (Mađarska, Oktobar huszonharmadika u. 18. Budimpešta) sastavlja godišnji konsolidirani financijski izvještaj najveće grupe poduzetnika u koju su INA, d.d. i INA Grupa uključeni kao kontrolirani članovi MOL Grupe.

14. naziv i sjedište poduzetnika koji sastavlja tromjesečni konsolidirani financijski izvještaj najmanje grupe poduzetnika u kojoj poduzetnik sudjeluje kao kontrolirani član i koji je također uključen u grupu poduzetnika iz točke 13.
Navedeno nije primjenjivo na financijske izvještaje INA Grupe.

15. mjesto na kojem je moguće dobiti primjerke tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja iz točaka 13. i 14., pod uvjetom da su dostupni
Konsolidirani financijski izvještaji MOL Grupe dostupni su na službenoj web stranici: www.molgroup.info

16. prirodu i poslovnu svrhu aranžmana poduzetnika koji nisu uključeni u bilanci i financijski utjecaj tih aranžmana na poduzetnika, pod uvjetom da su rizici ili koristi koji proizlaze iz takvih aranžmana materijalni i u mjeri u kojoj je objavljivanje takvih rizika ili koristi nužno za procjenu financijskog stanja poduzetnika
Navedeno nije primjenjivo na financijske izvještaje INA Grupe.

17. prirodu i financijski učinak značajnih događaja koji su nastupili nakon datuma bilance i nisu odraženi u računu dobiti i gubitka ili bilanci
Nije bilo značajnih događaja u period između 31. ožujka 2023. godine do objave Skraćenih tromjesečnih financijskih izvještaja.

DODATNO

Redak Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga, AOP 004, u iznosu od 1,6 milijuna eura u 1-3.2023. godini (1-3.2022. godina: 2 milijuna eura) u Flash Reportu umanjuje rashode razdoblja.

Redak Amortizacije i umanjenja vrijednosti (neto) Flash Reporta INA, d.d. na dan 31. ožujka 2023. godine jednaka je zbroju dva reda Amortizacije i Ispravak vrijednosti – Dugotrajna imovina osim financijske imovine u listu RDG.

Redak Troškovi osoblja Flash Reporta INA, d.d. na dan 31. ožujka 2023. godine uz neto plaće i poreze čine i ostali troškovi zaposlenika koji su zbrojeni u red Ostali troškovi u listu RDG.

Redak Imovina s pravom korištenja iz Flash Reporta INA, d.d. na dan 31. ožujka 2023. godine u iznosu od 54,4 milijuna eura i 51,5 milijuna eura za 2022. prikazana je u grupi II. Materijalnoj imovini prema pripadnosti klase imovine u listu Bilanca.

Predujmovi za materijalnu i nematerijalnu imovinu prikazani su u liniji Ostale dugotrajne imovine u Flash Reporta INA, d.d. na dan 31. ožujka 2023. godine (u 2022: 25,3 milijuna eura, a u 2023. 28,4 milijuna eura), dok su u TFI_POD prikazani u linijama AOP007 i AOP016.

Kratkoročna rezerviranja i kratkoročne otpremnine i jubilarne nagrade iz Flash Reporta INA, d.d. na dan 31. ožujka 2023. godine prikazane su zajedno s ostalim obvezama u AOP 123 Ostale kratkoročne obveze u listu Bilanca i to na dan 31. prosinca 2022. u iznosu od 63,8 milijuna eura, a na dan 31. ožujka 2023. u iznosu od 63,5 milijuna eura.



**INA, D.D.
I.-III. 2023.
FINANCIJSKO
IZVJEŠĆE**

Zagreb, travanj 2023.

Sadržaj

Izjava posloводства	3
INA, d.d. finansijski rezultati	3
Finansijski i operativni pregled	3
Skraćeni nekonsolidirani račun dobiti i gubitka	4
Skraćeni nekonsolidirani izvještaj o finansijskom položaju	5
Skraćeni nekonsolidirani izvještaj o novčanom toku	6
Pregled poslovnih rezultata INA, d.d. po segmentima	7
Osvrt na finansijske rezultate i bilješke	8
Jednokratne stavke	9
Promjene kapitala	9
Poslovni odnosi s povezanim stranama	9
Izjava o odgovornosti	11

Izjava posloводства

INA, d.d. financijski rezultati (MSFI)

2022.	(mil. EUR)	I-III. 2022	I-III. 2023	%
4.558,9	Neto prihod od prodaje*	769,2	732,2	(5)
650,0	EBITDA ⁽¹⁾	146,3	36,7	(75)
650,0	EBITDA bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	146,3	36,7	(75)
407,6	Dobitak/(gubitak) iz osnovne djelatnosti	103,4	(5,3)	n.a.
431,2	Dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	94,6	(5,3)	n.a.
(4,7)	Neto (gubitak)/dobit iz financijskih aktivnosti	0,7	(9,5)	n.a.
243,8	Dobit/(gubitak) razdoblja pripisiva vlasnicima Društva	83,4	(12,2)	n.a.
348,5	Dobit/(gubitak) razdoblja bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	74,6	(12,2)	n.a.
446,7	Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti	40,0	(13,7)	n.a.
Zarada po dionici				
24,4	Osnovna i razrijeđena dobit/(gubitak) po dionici (eura po dionici)	8,3	(1,2)	n.a.
112,8	Neto dug	105,0	186,7	78
6,2	Omjer duga i kapitala (%)	6,0	10,0	
354,7	Kapitalna ulaganja ukupno	111,5	53,7	(52)

2022.	(mil. USD) ⁽³⁾	I-III.2022	I-III.2023	%
4.797,5	Neto prihod od prodaje*	863,1	785,7	(9)
684,0	EBITDA ⁽¹⁾	164,1	39,4	(76)
684,0	EBITDA bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	164,1	39,4	(76)
428,9	Dobitak/(gubitak) iz osnovne djelatnosti	116,0	(5,7)	n.a.
453,8	Dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	106,2	(5,7)	n.a.
(4,9)	Neto (gubitak)/dobit iz financijskih aktivnosti	0,8	(10,2)	n.a.
256,5	Dobit/(gubitak) razdoblja pripisiva vlasnicima Društva	93,6	(13,1)	n.a.
366,8	Dobit/(gubitak) razdoblja bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	83,8	(13,1)	n.a.
470,1	Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti	44,9	(14,7)	n.a.
Zarada po dionici				
25,7	Osnovna i razrijeđena dobit/(gubitak) po dionici (dolara po dionici)	9,4	(1,3)	n.a.
120,3	Neto dug	116,2	203,2	75
373,3	Kapitalna ulaganja ukupno	125,1	57,6	(54)

*Odnosi se na Prihod od ugovora s kupcima

(1) EBITDA = EBIT + Amortizacija i umanjenje vrijednosti (neto)

(2) Na rezultat I.-III. 2022. godine pozitivno je utjecalo ukidanje umanjenja vrijednosti imovine u iznosu od 9 milijuna eura, dok je na rezultat 2022. godine negativno utjecalo umanjenje vrijednosti i ukidanje umanjenja vrijednosti imovine u iznosu od (24) milijuna eura te dodatni porez na dobit u iznosu od (81) milijun eura

(3) Financijski podaci preračunati su iz eura u dolare po sljedećem prosječnom deviznom tečaju HNB: na dan 31. prosinca 2022. – 1,0666 EUR/USD;; I.-III. 2022. – 1,1229 EUR/USD; I.-III. 2023. – 1,0730 EUR/USD; IV.-VI. 2022. – 1,0670 EUR/USD; VII.-IX. 2022. – 1,0079 EUR/USD; X.-XII.2022. – 1,0187 EUR/USD

Financijski i operativni pregled

Gledajući na vanjsko okruženje, početak 2023. godine obilježen je stabilizacijom cijena i nastavkom regulatornih ograničenja. EBITDA INA, d.d. bez jednokratnih stavki u prvom tromjesečju 2023. godine iznosila je 37 milijuna eura, što je snažan kontrast u odnosu na rezultat prvog tromjesečja 2022. godine koji je iznosio 146 milijuna eura. Povrh negativnog utjecaja regulacije, ova promjena je povezana primarno sa silaznim trendom cijena ugljikovodika u prvom tromjesečju 2023. u usporedbi s izuzetnim prvim tromjesečjem 2022. godine, kada su ostvareni značajni dobiti na maržama tijekom razdoblja skoka cijena.

EBITDA Istraživanja i proizvodnje nafte i plina iznosi 98 milijuna eura, pri čemu je rezultat kombinacija stabilne proizvodnje i ograničene cijene plina za većinu proizvodnje.

Rezultat Rafinerija i marketinga uklj. Usluge kupcima i Maloprodaju ostaje pod negativnim utjecajem regulacije cijene goriva, što zajedno s aktivnostima ulaganja (uglavnom u Projekt nadogradnje Rafinerije nafte Rijeka) i nižim ostvarenim veleprodajnim maržama, rezultira u negativnom novčanom toku segmenta. Također je u pripremi početak proizvodnje u Rafineriji nafte Rijeka tijekom drugog tromjesečja 2023. što povećava radni kapital.

Veliki investicijski ciklus nastavlja se u 2023. uključujući izvršenje Projekta nadogradnje Rafinerija nafte Rijeka, koji je u prvom tromjesečju 2023. godine dosegao 74% gotovosti. Financijska pozicija ostaje snažna uz omjer duga i kapitala od 10%.



Skraćeni nekonsolidirani račun dobiti i gubitka

Za razdoblje završeno 31. ožujka 2022. i 2023. godine (u milijunima eura)

2022.		I-III.2022	I-III.2023	%
4.558,9	Prihodi od ugovora s kupcima	769,2	732,2	(5)
44,6	Ostali poslovni prihodi	17,2	14,4	(16)
4.603,5	Prihodi iz osnovne djelatnosti	786,4	746,6	(5)
51,8	Promjene stanja zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje	(16,4)	(18,5)	13
(1.854,0)	Troškovi sirovina, materijala i energije	(27,3)	(28,2)	3
(242,4)	Amortizacija i umanjenje vrijednosti (neto)	(42,9)	(42,0)	(2)
(318,0)	Ostali materijalni troškovi	(66,8)	(60,2)	(10)
(109,8)	Nematerijalni troškovi	(22,6)	(26,4)	17
(110,3)	Troškovi osoblja	(26,2)	(26,5)	1
(1.552,1)	Nabavna vrijednost prodane robe	(472,5)	(545,2)	15
(13,1)	Vrijednosno usklađenje (neto)	(2,4)	(4,0)	67
(55,6)	Rezerviranja za troškove i rizike (neto)	(7,9)	(2,5)	(68)
7,6	Kapitalizirana vrijednost vlastitih aktivnosti	2,0	1,6	(20)
(4.195,9)	Rashodi iz osnovne djelatnosti	(683,0)	(751,9)	10
407,6	Dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti	103,4	(5,3)	n.a.
42,3	Financijski prihodi	8,4	5,2	(38)
(47,0)	Financijski rashodi	(7,7)	(14,7)	91
(4,7)	Neto (gubitak)/dobit iz financijskih aktivnosti	0,7	(9,5)	n.a.
(5,0)	Udio neto dobiti/(gubitka) u zajedničkom pothvatu obračunato metodom udjela	(0,9)	-	n.a.
397,9	Dobit/(gubitak) iz redovnih aktivnosti prije oporezivanja	103,2	(14,8)	n.a.
(154,1)	Prihod/(trošak) poreza na dobit	(19,8)	2,6	n.a.
243,8	Dobit/(gubitak) razdoblja	83,4	(12,2)	n.a.
	Zarada po dionici			
24,4	Osnovna i razrijeđena dobit/(gubitak) po dionici (eura po dionici)	8,3	(1,2)	n.a.

Napomena: Reklasifikacija prethodnih razdoblja – vidi na stranici 9.

Skraćeni nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju

Na dan 31. prosinca 2022. i 31. ožujka 2023. godine (u milijunima eura)

	31.12.2022	31.3.2023	%
Aktiva			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	61,5	70,7	15
Nekretnine, postrojenja i oprema	1.434,5	1.454,4	1
Ulaganje u nekretnine	9,7	9,6	(1)
Imovina s pravom korištenja	51,5	54,4	6
Ulaganja u ovisna društva	242,7	242,7	0
Ulaganja u pridružena društva i zajedničke pothvate	2,3	2,3	0
Ostala ulaganja	0,6	0,6	0
Odgođena porezna imovina	110,3	113,0	2
Dugoročne utržive vrijednosnice	2,3	2,3	0
Ostala dugotrajna financijska imovina	190,6	183,3	(4)
Dugotrajna financijska imovina	110,6	110,2	(0)
Ostala dugotrajna imovina	26,7	29,6	11
Ukupno dugotrajna imovina	2.243,3	2.273,1	1
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	357,3	306,6	(14)
Interkompanijska potraživanja	40,0	37,0	(8)
Potraživanja od kupaca, neto	323,5	266,9	(17)
Ostala kratkotrajna financijska imovina	7,1	11,2	58
Ostala kratkotrajna imovina	17,1	34,5	102
Derivativni financijski instrumenti.	5,1	11,0	116
Utržive vrijednosnice	16,1	16,0	(1)
Novac i novčani ekvivalenti	217,7	83,9	(61)
Kratkotrajna imovina	983,9	767,1	(22)
Imovina i ulozi namijenjeni prodaji	44,3	45,5	3
Ukupno kratkotrajna imovina	1.028,2	812,6	(21)
Ukupna aktiva	3.271,5	3.085,7	(6)
Pasiva			
Kapital i rezerve			
Upisani kapital	1.194,5	1.194,5	(0)
Zakonske rezerve	33,2	33,2	0
Rezerve fer vrijednosti	58,0	57,9	(0)
Ostale rezerve	161,7	161,0	(0)
Zadržana dobit/(preneseni gubitak)	246,5	234,3	(5)
Ukupno kapital	1.693,9	1.680,9	(1)
Dugoročne obveze			
Dugoročni dug	282,4	284,1	1
Obveze po dugoročnim najmovima	39,9	40,4	1
Ostale dugoročne obveze	3,1	3,0	(3)
Otpremnine i jubilarne nagrade	1,8	1,8	(0)
Dugoročna rezerviranja	486,5	492,7	1
Ukupno dugoročne obveze	813,7	822,0	1
Kratkoročne obveze			
Obveze po bankovnim kreditima i tekući dio dugoročnog duga	64,2	2,5	(96)
Tekući dio obveza po dugoročnim najmovima	12,6	15,1	20
Obveze prema povezanim društvima	32,3	30,8	(5)
Ostale kratkoročne financijske obveze	0,1	0,1	(6)
Obveze prema dobavljačima	290,4	141,1	(51)
Porezi i doprinosi	89,1	110,5	24
Obveze za porez na dobit	159,4	159,4	(0)
Ostale kratkoročne obveze	43,8	50,5	15
Derivativni financijski instrumenti	2,8	5,8	107
Otpremnine i jubilarne nagrade	0,3	0,3	(2)
Kratkoročna rezerviranja	63,5	63,2	(0)
Kratkoročne obveze	758,5	579,3	(24)
Obveze izravno povezane s imovinom namijenjenoj prodaji	5,4	3,5	(35)
Ukupno kratkoročne obveze	763,9	582,8	(24)
Ukupno obveze	1.577,6	1.404,8	(11)
Ukupna pasiva	3.271,5	3.085,7	(6)

Napomena: Reklasifikacija prethodnih razdoblja – vidi na stranici 9.

Skraćeni nekonsolidirani izvještaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Za razdoblje završeno 31. ožujka 2022. i 2023. godine (u milijunima eura)

2022.	I-III.2022	I-III.2023	%
243,8 Dobit/(gubitak) razdoblja	83,4	(12,2)	n.a.
Korigirano za:			
242,4 Amortizacija i umanjenje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme i imovine s pravom korištenja (neto)	42,9	42,0	(2)
154,1 (Prihod)/trošak porez na dobit priznat u računu dobiti i gubitka	19,8	(2,6)	n.a.
13,1 Vrijednosna usklađenja (neto)	2,4	4,0	67
(11,4) Gubitak/(Dobitak) od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	(0,3)	(0,2)	(34)
12,7 (Dobit)/gubitak od tečajnih razlika	(2,4)	6,7	n.a.
(3,2) Prihodi od kamata	(0,5)	(1,7)	237
4,6 Rashodi od kamata	0,8	1,0	26
5,0 Udio u (dobiti)/gubitku u zajedničkom pothvatu obračunato metodom udjela	0,9	-	n.a.
(16,9) Ostali financijski prihodi priznati u računu dobiti i gubitka	(0,4)	(0,6)	51
19,5 Povećanje/(smanjenje) rezerviranja	7,6	(1,6)	n.a.
7,7 Kamate za napuštanje proizvodnih polja i ostalih rezerviranja	1,8	3,8	111
19,2 Neto gubitak od derivativnih financijskih instrumenata i transakcija zaštite	(6,3)	(9,4)	49
0,8 Ostale negotovinske stavke	-	-	n.a.
691,4 Operativni novčani tok prije promjena obrtnog kapitala	149,7	29,2	(80)
Kretanje obrtnog kapitala			
(152,9) Smanjenje/(Povećanje) zaliha	(214,7)	51,7	n.a.
(191,9) Smanjenje/(Povećanje) potraživanja i predujmova	(42,2)	23,8	n.a.
101,7 (Smanjenje)/Povećanje obveza prema dobavljačima i ostalih obveza	148,6	(118,4)	n.a.
448,3 Novac iz operativnih aktivnosti	41,4	(13,7)	n.a.
(1,6) Plaćeni porezi	(1,4)	-	n.a.
446,7 Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti	40,0	(13,7)	n.a.
Novčani tok iz investicijskih aktivnosti			
(348,8) Plaćena kapitalna ulaganja te troškovi istraživanja i razvoja	(102,6)	(61,9)	(40)
(12,3) Plaćena nematerijalna imovina	(1,3)	(1,8)	38
11,8 Primici od prodaje dugotrajne imovine	0,4	0,2	(50)
- Dani kratkoročni depoziti	-	-	n.a.
169,6 Primici po kratkoročnim depozitima	-	-	n.a.
(15,4) Ulaganja u obveznice, vrijednosnice	-	-	n.a.
5,0 Primici od prodaje obveznica, vrijednosnica	11,0	0,7	(94)
1,2 Prilježene dividende	-	-	n.a.
8,0 Prilježene dividende od ovisnih društava	-	-	n.a.
(20,8) Dani krediti ovisnim društvima (neto)	3,5	2,3	(34)
19,6 Prilježene kamate i ostali financijski prihodi	2,1	3,1	48
(182,1) Neto novčani odljev iz investicijskih aktivnosti	(86,9)	(57,4)	(34)
Novčani tok iz financijskih aktivnosti			
1.274,4 Povećanje zajmova	307,1	43,0	(86)
(1.343,6) Otplata zajmova	(317,7)	(105,3)	(67)
(129,9) Isplaćene dividende vlasnicima	-	-	n.a.
(14,9) Otplata djela glavnice obveze po najmu (neto)	(3,8)	(3,8)	0
(1,2) Otplata kamata	6,1	2,0	(67)
(215,2) Neto novčani tok iz financijskih aktivnosti	(8,3)	(64,1)	673
49,4 Neto povećanja/(smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata	(55,2)	(135,2)	145
171,9 Na dan 1. siječnja	341,5	217,7	(36)
(3,6) Promjene tečajnih razlika	(0,6)	(0,2)	(67)
217,7 Stanje na kraju razdoblja	285,7	82,3	(71)
- Dopušteno prekoračenje	-	1,6	n.a.
217,7 Novac i novčani ekvivalenti u izvještaju o financijskom položaju	285,7	83,9	(71)

Pregled poslovnih rezultata INA, d.d. po segmentima

2022. (mil. EUR)		I-III.2022	I-III.2023	%
Neto prihod od prodaje				
892,2	Istraživanje i proizvodnja nafte i plina	179,6	153,4	(15)
4.485,4	Rafinerije i marketing uključujući Usluge kupcima i maloprodaja	739,2	722,4	(2)
38,8	Korporativno i Ostalo	10,0	11,3	13
(857,5)	Intersegmentalni transferi i konsolidacijske usklade	(159,6)	(154,9)	(3)
4.558,9	Ukupno	769,2	732,2	(5)
EBITDA*				
650,6	Istraživanje i proizvodnja nafte i plina	116,2	98,3	(15)
27,6	Rafinerije i marketing uključujući Usluge kupcima i maloprodaja	47,3	(30,5)	n.a.
(17,9)	Korporativno i Ostalo	(4,3)	(3,6)	(17)
(10,4)	Intersegmentalni transferi i konsolidacijske usklade	(12,9)	(27,5)	113
650,0	Ukupno	146,3	36,7	(75)
EBITDA bez jednokratnih stavki				
650,6	Istraživanje i proizvodnja nafte i plina	116,2	98,3	(15)
27,6	Rafinerije i marketing uključujući Usluge kupcima i maloprodaja	47,3	(30,5)	n.a.
(17,9)	Korporativno i Ostalo	(4,3)	(3,6)	(17)
(10,4)	Intersegmentalni transferi i konsolidacijske usklade	(12,9)	(27,5)	113
650,0	Ukupno	146,3	36,7	(75)
Dobitak/(gubitak) osnovne djelatnosti				
512,6	Istraživanje i proizvodnja nafte i plina	99,5	79,1	(21)
(61,1)	Rafinerije i marketing uključujući Usluge kupcima i maloprodaja	25,0	(49,7)	n.a.
(33,6)	Korporativno i Ostalo	(8,2)	(7,2)	(12)
(10,4)	Intersegmentalni transferi i konsolidacijske usklade	(12,9)	(27,5)	113
407,6	Ukupno	103,4	(5,3)	n.a.
Dobitak/(gubitak) osnovne djelatnosti bez jednokratnih stavki				
536,2	Istraživanje i proizvodnja nafte i plina	90,8	79,1	(13)
(61,1)	Rafinerije i marketing uključujući Usluge kupcima i maloprodaja	25,0	(49,7)	n.a.
(33,6)	Korporativno i Ostalo	(8,2)	(7,2)	(12)
(10,4)	Intersegmentalni transferi i konsolidacijske usklade	(12,9)	(27,5)	113
431,2	Ukupno	94,7	(5,3)	n.a.
Nekretnine, postrojenja i oprema				
473,3	Istraživanje i proizvodnja nafte i plina	560,3	471,2	(16)
929,8	Rafinerije i marketing uključujući Usluge kupcima i maloprodaja	848,2	951,8	12
31,4	Korporativno i Ostalo	22,8	31,4	38
-	Intersegmentalni transferi i konsolidacijske usklade	-	-	n.a.
1.434,5	Ukupno	1.431,3	1.454,4	2

* EBITDA = EBIT + Amortizacija i umanjenje vrijednosti (neto)

Osvrt na financijske rezultate i bilješke

Skraćeni nekonsolidirani račun dobiti i gubitka

Prihodi od ugovora s kupcima u I.-III. 2023. godini iznosili su 732,2 milijuna eura te su ispod razine I.-III. 2022. godine uglavnom kao rezultat pada cijena ugljikovodika i kotacija proizvoda.

Troškovi sirovina, materijala i energije su viši za 3% u odnosu na I.-III. 2022. godine i iznosili su (28,2) milijuna eura, odražavajući različitu dinamiku prerade i rast cijena.

Ostali **operativni troškovi** u I.-III. 2023. godine uključuju:

- Ostale materijalne troškove u iznosu (60,2) milijuna eura koji su niži za 10% uglavnom zbog nižih transportnih troškova
- Nematerijalne troškove u iznosu (26,4) milijuna eura koji su 17% viši u odnosu na I.-III. 2022. godine uglavnom zbog viših premija osiguranja
- Amortizaciju i umanjenje vrijednosti (neto) u iznosu (42,0) milijuna eura je 2% niža u odnosu na I.-III. 2022. godine
- Vrijednosna usklađenja imovine u I.-III. 2023. godine negativno su utjecala u iznosu (4,0) milijuna eura u odnosu (2,4) milijuna eura negativnog utjecaja u I.-III. 2022.
- Rezerviranja za troškove i rizike (neto) u iznosu od (2,5) milijuna eura u I.-III. 2023. godini koja su niža u odnosu na (7,9) milijuna eura u I.-III. 2022.

Troškovi osoblja u iznosu od (26,5) milijuna eura bili su na razini I.-III. 2022. godine.

Nabavna vrijednost prodane robe u I.-III. 2023. viša je za 15% u odnosu na I.-III. 2022. godine te iznosi (545,2) milijuna eura uslijed većeg uvoza za osiguranje potreba tržišta.

Neto rezultat iz financijskih aktivnosti je negativan u I.-III. 2023. godine i iznosi (9,5) milijuna eura u odnosu na 0,7 milijuna eura neto financijskog dobitka u I.-III. 2022. godine.

Prihod porez na dobit u I.-III. 2023. godini iznosio je 2,6 milijuna eura u odnosu na (19,8) milijuna eura troška od poreza u I.-III. 2022. Trošak poreza i odgođeni porez za vrijeme izvještajnog razdoblja obračunava se na temelju stvarnih rezultata i stope poreza na dobit od 18% za razdoblje završeno na dan 31. ožujka 2022. i 2023. godine.

Skraćeni nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju

Na dan 31. ožujka 2023. godine **ukupna imovina** INA, d.d. iznosila 3.085,7 milijuna eura te je 6% niža nego 31. prosinca 2022. godine.

Nekretnine, postrojenja i oprema iznosile su 1.454,4 milijuna eura i na razini su 31. prosinca 2022. godine.

Potraživanja od kupaca (neto) iznosila su 266,9 milijuna eura što je niže u odnosu na 323,5 milijuna eura na 31. prosinca 2022. godine uglavnom zbog nižeg cjenovnog okruženja.

Ukupne obveze iznosile su 1.404,8 milijuna eura i bile su 11% niže u odnosu na 31. prosinca 2022. godine.

Neto dug INA d.d. iznosio je 186,7 milijuna eura te se povećao u odnosu na 31. prosinca 2022. godine. **Omjer duga i kapitala** povećao se s 6,0% 31. prosinca 2022. godine na 10,0% 31. ožujka 2023. godine.

Obveze prema dobavljačima smanjile su se s 290,4 milijuna eura na 31. prosinca 2022. na 141,1 milijuna eura na 31. ožujka 2023. godine većinom zbog nižeg uvoza u odnosu na prosinac 2022.

Skraćeni nekonsolidirani izvještaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Operativni novčani tok prije kretanja obrtnog kapitala iznosio je 29,2 milijuna eura u I.-III. 2023. godine što je smanjenje u odnosu na isto razdoblje prošle godine u skladu s promjenom u ostvarenoj EBITDA-i isključujući gotovinske stavke.

Promjene u kretanjima obrtnog kapitala utjecale su negativno na operativni novčani tok u iznosu od (42,9) milijuna eura prvenstveno zbog:

- Smanjenje vrijednosti zaliha u iznosu od 51,7 milijuna eura uglavnom zbog povećane prodaje
- Smanjenje potraživanja i predujmova u iznosu od 23,8 milijuna eura vezano uz kretanje cijena
- Smanjenje obveza prema dobavljačima i ostalih obveza u iznosu od (118,4) milijuna eura odnosi se uglavnom na manju nabavu sirove nafte u skladu s proizvodnom dinamikom

INA d.d. generirala je (13,7) milijuna eura neto odljeva od poslovnih aktivnosti u I.-III. 2023. godini u odnosu na 40,0 milijuna eura priljeva u I.-III. 2022. godine.

Reklasifikacija

Uprava Ine usvojila je u prosincu 2022. godine novu verziju računovodstvenih politika i procedura INA Grupe.

Nova verzija računovodstvenih politika i procedura INA d.d dosljedno se primjenjuje na sva izvještajna razdoblja, ako nije drugačije navedeno. U izračun CCS korekcija uključene su prilagodbe CO2. Ako su stavke u financijskim izvještajima izmijenjene, svi usporedni iznosi su reklasificirani.

U financijskim izvještajima Grupa je uočila propust u vezi s računovodstvenim tretmanom trošarina obračunatih na naftne derivate koji nisu prodani na kraju razdoblja što je rezultiralo povećanjem troška nabavljene vrijednosti prodane robe za 2,0 milijuna eura. Također, Grupa je tijekom 2022. godine iskazala umanjene vrijednosti dva naftna polja u Egiptu u iznosu od 11,4 milijuna eura uz utjecaj poreza u iznosu od 2 milijuna eura. Iznosi su naknadno ispravljani u financijskim izvještajima za 2022. godinu te je sukladno tome ispravljen prvi kvartal 2022. godine. Neto efekt je povećanje dobiti razdoblja za 7,4 milijuna eura.

Jednokratne stavke s utjecajem na operativnu dobit i EBITDA-u (u milijunima eura)

Dodatno na međunarodne računovodstvene standarde i međunarodne standarde izvještavanja i regulatornih zahtjeva kompanija objavljuje jednokratne stavke kako bi postigla višu razinu transparentnosti i pružila bolje razumijevanje uobičajenih poslovnih aktivnosti. Jednokratnim stavkama se smatraju one stavke koje se ne pojavljuju redovno i imaju značajan utjecaj na rezultat. INA je usvojila razinu materijalnosti za jednokratne stavke u iznosu od 10 milijuna dolara. Ako jednokratne stavke dosegnu značajnu razinu u kumuliranom razdoblju, ispravljaju se prethodna tromjesečja. Nadalje, u skladu sa usvojenom računovodstvenom politikom i MRS 36 - umanjene vrijednosti imovine, INA provodi testiranja vrijednosti imovine na kraju svakog izvještajnog razdoblja ako su pokazatelji umanjena vrijednosti imovine ocijenjeni kao značajni.

U I.-III. 2022. na rezultat je pozitivno utjecalo ukidanje umanjena vrijednosti imovine u iznosu od 9 milijuna eura zbog povećanja vrijednosti imovine Ugovornog područja Sjevernog Jadrana u skladu s povećanjem cijena plina.

U 2022. godini na poslovni rezultat negativno je utjecalo umanjene vrijednosti, te ukidanje umanjena vrijednosti imovine u iznosu od (24) milijuna eura, a dodatno je na neto dobit negativno utjecao dodatni porez na dobit u iznosu od (81) milijun eura.

milijuni eura	I.-III. 2022.	I.-III. 2023.
INA d.d		
Ukupni utjecaj jednokratnih stavki na neto dobit/(gubitak)	9	-
Ukupni utjecaj jednokratnih stavki na dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti	9	-
Ukupni utjecaj jednokratnih stavki na EBITDA	-	-
Istraživanje i proizvodnja nafte i plina		
Ukupni utjecaj jednokratnih stavki na dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti	9	-
Ukidanje umanjena vrijednosti za Ugovorno područje Sjeverni Jadran	9	-

Promjene kapitala

milijuni EURA	Upisani kapital	Zakonske rezerve	Rezerve fer vrijednosti	Ostale rezerve	Zadržana dobit/(preneseni gubitak)	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2022. godine	1.194,5	26,4	48,2	160,7	139,8	1.569,6
Dobit/(gubitak) razdoblja	-	-	-	-	83,4	83,4
Ostala sveobuhvatna dobit/(gubitak), neto	-	-	2,4	1,5	-	3,9
Stanje 31. ožujka 2022. godine	1.194,5	26,4	50,6	162,2	223,2	1.656,9
Stanje 1. siječnja 2023. godine	1.194,5	33,2	58,0	161,7	246,5	1.693,9
Dobit/(gubitak) razdoblja	-	-	-	-	(12,2)	(12,2)
Ostala sveobuhvatna dobit/(gubitak), neto	-	-	(0,1)	(0,7)	-	(0,8)
Stanje 31. ožujka 2023. godine	1.194,5	33,2	57,9	161,0	234,3	1.680,9

Poslovni odnosi s povezanim stranama

INA, d.d. ima dominantan položaj u Republici Hrvatskoj u istraživanju i proizvodnji nafte i plina, preradi nafte te prodaji plina i naftnih proizvoda. Zbog strateškog položaja u hrvatskom gospodarstvu znatan se dio njezina poslovanja odnosi na poslove s Vladom Republike Hrvatske, njenim ministarstvima i agencijama.

Transakcije između INA, d.d., drugih društava u sastavu INA Grupe te drugih povezanih strana tijekom I.-III. 2023. godine prikazane su u nastavku:

INA d.d.	Prihodi od prodaje roba i usluga	Nabava robe iz odnosa s povezanim stranama
mil. EUR	31.3.2023	31.3.2023
Povezana društva		
Holdina d.o.o. Sarajevo	99,2	-
INA Crna Gora d.o.o. Podgorica	12,8	-
INA Slovenija d.o.o. Ljubljana	5,2	-
STSI, Integrirani tehnički servisi d.o.o.	0,9	17,5
Plavi tim d.o.o.	0,5	4,2
CROSCO, naftni servisi d.o.o.	0,5	6,8
INA Maloprodajni servisi d.o.o.	0,2	12,8
INA MAZIVA d.o.o.	0,1	2,7
INA Vatrogasni Servisi d.o.o.	0,1	2,7
Top Računovodstvo Servisi d.o.o.	-	1,4
Adriagas S.r.l. Milano	-	0,1
Udio u društvu prizatom kao dugotrajna financijska imovina		
JANAF d.d. Zagreb	-	1,6
Strateški partner		
MOL Nyrt.	34,6	21,0
Društvo koje kontrolira strateški partner		
Tifon d.o.o.	30,5	0,3
MOL Serbia d.o.o.	14,2	-
MOL Petrochemicals Co. Ltd.	0,6	-
MOL Slovenija d.o.o.	0,5	-
MOL Commodity Trading Kft.	-	9,4
SLOVNAFT, a.s.	-	10,6
INA d.d.		
mil. EUR	31.3.2023	31.3.2023
Povezana društva		
Holdina d.o.o. Sarajevo	25,2	0,1
INA Crna Gora d.o.o. Podgorica	7,6	-
INA Slovenija d.o.o. Ljubljana	1,6	-
CROSCO, naftni servisi d.o.o.	1,5	3,4
STSI, Integrirani tehnički servisi d.o.o.	0,9	11,7
Plavi tim d.o.o.	0,5	5,2
INA Maloprodajni servisi d.o.o.	0,2	5,4
INA MAZIVA d.o.o.	0,1	1,7
Top Računovodstvo Servisi d.o.o.	-	0,6
INA Vatrogasni Servisi d.o.o.	-	1,1
Adriagas S.r.l. Milano	-	0,1
Udio u društvu prizatom kao dugotrajna financijska imovina		
JANAF d.d. Zagreb	-	0,4
Strateški partner		
MOL Nyrt.	33,9	13,8
Društvo koje kontrolira strateški partner		
Tifon d.o.o.	13,7	0,4
MOL Commodity Trading Kft.	9,1	-
MOL Serbia d.o.o.	3,8	0,1
MOL Slovenija d.o.o.	0,3	0,3
SLOVNAFT, a.s.	-	2,7

Izjava o odgovornosti

Nekonsolidirani financijski izvještaji INA, d.d. za I.-III. 2023. godinu pripremljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), tj. prema našim najboljim saznanjima u svim bitnim aspektima točno i objektivno prikazuju financijski položaj društva te financijske rezultate i novčane tokove INA, d.d.

Uprava:

- Péter Ratatics – Predsjednik Uprave
- Zsombor Marton – član Uprave
- Krisztián Pulay – član Uprave
- Miroslav Skalicki – član Uprave
- dr.sc. Hrvoje Šimović – član Uprave
- Marin Zovko – član Uprave