



**INA, D.D.
IV.-VI. i I.-VI. 2024.
FINANCIJSKO
IZVJEŠĆE**

Zagreb, srpanj 2024.

Sadržaj

Izjava posloводства	3
INA, d.d. financijski rezultati (MSFI)	3
Financijski i operativni pregled	3
Skraćeni nekonsolidirani račun dobiti i gubitka	4
Skraćeni nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju	5
Skraćeni nekonsolidirani izvještaj o novčanom toku (indirektna metoda)	6
Pregled poslovnih rezultata INA, d.d. po segmentima	7
Osvrt na financijske rezultate i bilješke	8
Jednokratne stavke s utjecajem na operativnu dobit i EBITDA-u	9
Promjene kapitala	9
Poslovni odnosi s povezanim stranama	10
Izjava o odgovornosti	11

Izjava posloводства

INA, d.d. financijski rezultati (MSFI)

IV.-VI.2023.	IV.-VI.2024.	(mil. EUR)	I.-VI.2023.	I.-VI.2024.	%
879,6	908,4	Neto prihod od prodaje*	1.611,8	1.677,8	4
135,8	84,2	EBITDA ⁽¹⁾	172,5	136,0	(21)
135,8	84,2	EBITDA bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	172,5	136,0	(21)
96,4	40,8	Dobitak/(gubitak) iz osnovne djelatnosti	91,1	54,3	(40)
96,4	40,8	Dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	91,1	54,3	(40)
1,4	5,4	Neto (gubitak)/dobit iz financijskih aktivnosti	(8,1)	(1,0)	(88)
83,7	39,7	Dobit/(gubitak) razdoblja pripisiva vlasnicima Društva	71,5	45,4	(37)
83,7	39,7	Dobit/(gubitak) razdoblja bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	71,5	45,4	(37)
(48,6)	(32,8)	Neto novčani tijek iz poslovnih aktivnosti	(62,3)	(121,0)	94
		Zarada po dionici			
8,4	4,0	Osnovna i razrijeđena dobit/(gubitak) po dionici (eura po dionici)	7,2	4,5	(37)
329,2	504,5	Neto dug	329,2	504,5	53
17,3	24,7	Omjer duga i kapitala (%)	17,3	24,7	
79,0	56,4	Kapitalna ulaganja ukupno	131,6	158,5	20

IV.-VI.2023.	IV.-VI.2024.	(mil. USD) ⁽⁴⁾	I.-VI.2023.	I.-VI.2024.	%
957,6	4.068,8	Neto prihod od prodaje*	1.743,3	1.812,9	4
147,8	524,9	EBITDA ⁽¹⁾	187,2	146,8	(22)
147,8	497,9	EBITDA bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	187,2	146,8	(22)
105,0	317,9	Dobitak/(gubitak) iz osnovne djelatnosti	99,3	58,6	(41)
105,0	291,0	Dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	99,3	58,6	(41)
1,5	(31,5)	Neto (gubitak)/dobit iz financijskih aktivnosti	(8,7)	(1,1)	(87)
91,1	242,2	Dobit/(gubitak) razdoblja pripisiva vlasnicima Društva	78,0	48,9	(37)
91,1	215,3	Dobit/(gubitak) razdoblja bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	78,0	48,9	(37)
(52,9)	435,0	Neto novčani tijek iz poslovnih aktivnosti	(67,6)	(131,1)	94
		Zarada po dionici			
9,1	38,8	Osnovna i razrijeđena dobit/(gubitak) po dionici (dolara po dionici)	7,8	4,9	(37)
360,1	249,0	Neto dug	360,1	471,3	31
86,0	327,4	Kapitalna ulaganja ukupno	142,5	171,5	20

*Odnosi se na Prihod od ugovora s kupcima

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

⁽²⁾ U I.-VI. 2023. i I.-VI. 2024. godine nije bilo jednokratnih stavki

⁽³⁾ Pojednostavljeni novčani tok = CCS EBITDA bez jednokratnih stavki – kapitalna ulaganja

⁽⁴⁾ Financijski podaci preračunati su iz eura u dolare po sljedećem prosječnom deviznom tečaju HNB: na dan 31. prosinca 2023. - 1,1050 EUR/USD; na dan 30. lipnja 2023. - 1,0938 EUR/USD; na dan 30. lipnja 2024. - 1,0705 EUR/USD; I.-III. 2023 - 1,0730 EUR/USD; I.-III. 2024 - 1,0858 EUR/USD; IV.-VI. 2023 - 1,0887 EUR/USD; IV.-VI. 2024 - 1,0760 EUR/USD

Financijski i operativni pregled

Pad cijena plina negativno je utjecao na rezultat djelatnosti Istraživanja i proizvodnje nafte i plina te je ukupan rezultat Ine u prvom polugodištu 2024. bio niži u odnosu na isto razdoblje prošle godine. EBITDA-a od 136 milijuna eura 21 je posto niža u odnosu na prvo polugodište 2023., unatoč znatno boljem rezultatu Maloprodaje.

U prvom polugodištu 2024. EBITDA Istraživanja i proizvodnje nafte i plina bila je niža uslijed niže cijene plina i prirodnog pada proizvodnje te je iznosila 158 milijuna eura. Proizvodnja je bila manja za 7 % u odnosu na prvo polugodište prošle godine, u skladu s prirodnim padom proizvodnje, prekidom vode na glavnim plinskim poljima i utjecajem prodaje imovine u Angoli u drugom tromjesečju 2023., iako je proizvodnja nafte u Egiptu ostala stabilna uz dodatni doprinos plina i kondenzata.

Rezultat djelatnosti Rafinerija i marketinga uklj. Usluge kupcima i maloprodaju poboljšan je uglavnom uslijed pozitivnih tržišnih trendova i boljih veleprodajnih marža. Nakon remontnih radova i istovremene provedbe različitih projekata za poboljšanje energetske učinkovitosti, Rafinerija Rijeka počela je s radom u drugom tromjesečju 2024. Prodane količine Usluga kupcima i maloprodaje povećane su za 8 % u usporedbi s prvim polugodištem 2023. godine uslijed veće realizacije na ključnim tržištima i učinka sezonalnosti. Osim prodaje goriva, marža ne-goriva nastavila je rast s povećanjem od 37 %. U skladu s navedenim pozitivnim trendovima, EBITDA djelatnosti postala je pozitivna te iznosi 25 milijuna eura, dok je pojednostavljeni slobodni novčani tok ostao negativan u prvom polugodištu 2024., nakon povećanih investicijskih aktivnosti.

Ukupna kapitalna ulaganja iznosila su 159 milijuna eura i povećala su se u odnosu na prvo polugodište 2024., pri čemu je djelatnost Rafinerija i marketinga uklj. Usluge kupcima i maloprodaju najviše doprinijela ulaganjima. Projekt nadogradnje Rafinerije nafte Rijeka dosegno je 89 % dovršenosti, pri čemu je dovršeno nekoliko investicijskih projekata. Neto dug za prvo polugodište 2024. iznosi 505 milijuna eura uz omjer duga i kapitala od 25%.



Skraćeni nekonsolidirani račun dobiti i gubitka

Za razdoblje završeno 30. lipnja 2023. i 2024. godine (u milijunima eura)

IV-VI.2023	IV-VI.2024		I-VI.2023	I-VI.2024	%
879,6	908,4	Prihodi od ugovora s kupcima	1.611,8	1.677,8	4
42,6	7,3	Ostali poslovni prihodi	57,0	13,2	(77)
922,2	915,7	Prihodi iz osnovne djelatnosti	1.668,8	1.691,0	1
80,2	122,3	Promjene stanja zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje	61,7	91,8	49
(343,6)	(335,2)	Troškovi sirovina, materijala i energije	(371,8)	(361,3)	(3)
(39,4)	(43,4)	Amortizacija i umanjenje vrijednosti (neto)	(81,4)	(81,7)	0
(65,2)	(66,9)	Ostali materijalni troškovi	(125,4)	(145,4)	16
(31,4)	(35,4)	Nematerijalni troškovi	(57,8)	(66,3)	15
(28,2)	(30,2)	Troškovi osoblja	(54,7)	(59,3)	8
(397,5)	(476,3)	Nabavna vrijednost prodane robe	(942,7)	(1.005,0)	7
(0,5)	(3,0)	Vrijednosno usklađenje (neto)	(4,5)	(3,3)	(27)
(2,1)	(8,3)	Rezerviranja za troškove i rizike (neto)	(4,6)	(9,2)	100
1,9	1,5	Kapitalizirana vrijednost vlastitih aktivnosti	3,5	3,0	(14)
(825,8)	(874,9)	Rashodi iz osnovne djelatnosti	(1.577,7)	(1.636,7)	4
96,4	40,8	Dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti	91,1	54,3	(40)
8,2	20,3	Financijski prihodi	13,4	26,4	97
(6,8)	(14,9)	Financijski rashodi	(21,5)	(27,4)	27
1,4	5,4	Neto (gubitak)/dobit iz financijskih aktivnosti	(8,1)	(1,0)	(88)
-	-	Udio neto dobiti/(gubitka) u zajedničkom pothvatu obračunato metodom udjela	-	-	n.a.
97,8	46,2	Dobit/(gubitak) iz redovnih aktivnosti prije oporezivanja	83,0	53,3	(36)
(14,1)	(6,5)	Prihod/(trošak) poreza na dobit	(11,5)	(7,9)	(31)
83,7	39,7	Dobit/(gubitak) razdoblja	71,5	45,4	(37)
		Zarada po dionici			
8,4	4,0	Osnovna i razrijeđena dobit/(gubitak) po dionici (eura po dionici)	7,2	4,5	(37)

Skraćeni nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju

Na dan 31. prosinca 2023. i 30. lipnja 2024. godine (u milijunima eura)

	31.12.2023	30.6.2024	%
Aktiva			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	65,1	68,1	5
Nekretnine, postrojenja i oprema	1.504,6	1.575,4	5
Ulaganje u nekretnine	13,7	13,5	(1)
Imovina s pravom korištenja	56,5	49,3	(13)
Ulaganja u ovisna društva	238,1	285,8	20
Ulaganja u pridružena društva i zajedničke pothvate	121,2	124,7	3
Ostala ulaganja	0,6	0,6	-
Odgođena porezna imovina	103,1	98,2	(5)
Dugoročne utržive vrijednosnice	2,5	2,5	-
Ostala dugotrajna financijska imovina	145,2	118,4	(18)
Dugotrajna financijska imovina	98,6	102,2	4
Ostala dugotrajna imovina	27,3	17,8	(35)
Ukupno dugotrajna imovina	2.376,5	2.456,5	3
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	319,5	535,4	68
Interkompanijska potraživanja	25,7	28,7	12
Potraživanja od kupaca, neto	284,4	294,3	3
Ostala kratkotrajna financijska imovina	25,6	13,0	(49)
Potraživanja za pretplaćeni porez na dobit	2,2	3,2	45
Ostala kratkotrajna imovina	25,0	27,0	8
Derivativni financijski instrumenti.	9,9	12,7	28
Novac i novčani ekvivalenti	139,8	179,6	28
Kratkotrajna imovina	832,1	1.093,9	31
Ukupno kratkotrajna imovina	832,1	1.093,9	31
Ukupna aktiva	3.208,6	3.550,4	11
Pasiva			
Kapital i rezerve			
Upisani kapital	1.200,0	1.200,0	-
Zakonske rezerve	39,9	51,1	28
Rezerve fer vrijednosti	73,9	76,8	4
Ostale rezerve	153,3	154,0	0
Zadržana dobit/(preneseni gubitak)	258,4	52,6	(80)
Ukupno kapital	1.725,5	1.534,5	(11)
Dugoročne obveze			
Dugoročni dug	281,7	264,3	(6)
Obveze po dugoročnim najmovima	42,2	36,4	(14)
Ostale dugoročne obveze	2,6	2,5	(4)
Ostale dugoročne financijske obveze	-	19,3	n.a.
Otpremnine i jubilarne nagrade	2,0	2,0	-
Dugoročna rezerviranja	429,5	428,6	(0)
Ukupno dugoročne obveze	758,0	753,1	(1)
Kratkoročne obveze			
Obveze po bankovnim kreditima i tekući dio dugoročnog duga	83,4	419,8	403
Tekući dio obveza po dugoročnim najmovima	15,4	14,1	(8)
Obveze prema povezanim društvima	51,8	33,2	(36)
Ostale kratkoročne financijske obveze	2,4	8,5	254
Obveze prema dobavljačima	276,8	281,6	2
Porezi i doprinosi	167,5	192,9	15
Obveze za porez na dobit	30,8	2,8	(91)
Ostale kratkoročne obveze	34,8	276,4	694
Derivativni financijski instrumenti	12,1	16,5	36
Otpremnine i jubilarne nagrade	0,2	0,2	-
Kratkoročna rezerviranja	49,9	16,8	(66)
Kratkoročne obveze	725,1	1.262,8	74
Ukupno kratkoročne obveze	725,1	1.262,8	74
Ukupno obveze	1.483,1	2.015,9	36
Ukupna pasiva	3.208,6	3.550,4	11

Skraćeni nekonsolidirani izvještaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Za razdoblje završeno 30. lipnja 2023. i 2024. godine (u milijunima eura)

IV-VI.2023	IV-VI.2024		I-VI.2023	I-VI.2024	%
83,7	39,7	Dobit/(gubitak) razdoblja	71,5	45,4	(37)
		Korigirano za:			
39,4	43,4	Amortizacija i umanjenje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme i imovine s pravom korištenja (neto)	81,4	81,7	0
14,1	6,5	(Prihod)/trošak porez na dobit priznat u računu dobiti i gubitka	11,5	7,9	(31)
0,5	3,0	Vrijednosna usklađenja (neto)	4,5	3,3	(27)
(17,6)	(0,3)	Gubitak /(Dobitak) od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	(17,8)	(0,5)	(97)
(1,2)	1,5	(Dobit)/gubitak od tečajnih razlika	5,5	3,0	(45)
(2,1)	(1,4)	Prihodi od kamata	(3,8)	(3,0)	(21)
1,1	3,3	Rashodi od kamata	2,1	4,9	133
(3,1)	(14,7)	Ostali financijski prihodi priznati u računu dobiti i gubitka	(3,7)	(15,7)	324
(31,4)	(27,2)	Povećanje/(smanjenje) rezerviranja	(33,0)	(27,1)	(18)
4,2	6,0	Kamate za napuštanje proizvodnih polja i ostalih rezerviranja	8,0	12,0	50
(12,7)	(1,4)	Neto gubitak/(dobitak) od derivativnih financijskih instrumenata	(22,1)	16,0	n.a.
(2,5)	-	Ostale negotovinske stavke	(2,5)	-	n.a.
72,4	58,4	Operativni novčani tijek prije promjena obrtnog kapitala	101,6	127,9	26
		Kretanje obrtnog kapitala			
(58,6)	(81,7)	Smanjenje/(Povećanje) zaliha	(6,9)	(233,4)	3.283
0,2	11,6	Smanjenje/(Povećanje) potraživanja i predujmova	24,0	(1,6)	n.a.
100,3	11,6	(Smanjenje)/Povećanje obveza prema dobavljačima i ostalih obveza	(18,1)	18,8	n.a.
114,3	(0,1)	Novac iz operativnih aktivnosti	100,6	(88,3)	n.a.
(162,9)	(32,7)	Plaćeni porezi	(162,9)	(32,7)	(80)
(48,6)	(32,8)	Neto novčani tijek iz poslovnih aktivnosti	(62,3)	(121,0)	94
		Novčani tijek iz investicijskih aktivnosti			
(85,5)	(52,2)	Plaćena kapitalna ulaganja te troškovi istraživanja i razvoja	(147,4)	(149,5)	1
(3,5)	(5,8)	Plaćena nematerijalna imovina	(5,3)	(13,5)	155
24,8	0,5	Primici od prodaje dugotrajne imovine	25,0	0,8	(97)
(85,1)	-	Ulaganja u obveznice, vrijednosnice	(85,1)	(47,7)	(44)
43,7	-	Primici od prodaje obveznica, vrijednosnica	44,4	-	n.a.
-	7,5	Primljene dividende	-	7,5	n.a.
3,1	6,3	Primljene dividende od ovisnih društava	3,1	6,3	103
20,4	3,8	Dani zajmovi ovisnim društvima	22,7	35,4	56
3,6	2,8	Primljene kamate i ostali financijski primici	6,7	4,8	(28)
(78,5)	(37,1)	Neto novčani priljev/(odljev) iz investicijskih aktivnosti	(135,9)	(155,9)	15
		Novčani tijek iz financijskih aktivnosti			
330,9	526,5	Povećanje zajmova	373,9	854,2	128
(199,5)	(352,9)	Otplata zajmova	(304,8)	(526,5)	73
(4,0)	(4,2)	Plaćanje obveza po najmovima	(7,8)	(8,1)	4
1,7	9,1	Otplata kamata	3,7	(6,5)	n.a.
129,1	178,5	Neto novčani tijek iz financijskih aktivnosti	65,0	313,1	382
2,0	108,6	Neto povećanja/(smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata	(133,2)	36,2	n.a.
83,9	69,2	Na dan 1. siječnja	217,7	139,8	(36)
(1,4)	1,8	Promjene tečajnih razlika	(1,6)	3,6	n.a.
84,5	179,6	Stanje na kraju razdoblja	82,9	179,6	117
(1,6)	-	Dopušteno prekoračenje	-	-	n.a.
82,9	179,6	Novac i novčani ekvivalenti u izvještaju o financijskom položaju	82,9	179,6	117

Pregled poslovnih rezultata INA, d.d. po segmentima

IV.-VI.2023.	IV.-VI.2024.	(mil. EUR)	I.-VI.2023.	I.-VI.2024.	%
Neto prihod od prodaje					
144,1	136,7	Istraživanje i proizvodnja nafte i plina	297,5	259,2	(13)
869,1	894,0	Rafinerije i marketing uključujući Usluge kupcima i maloprodaja	1.591,5	1.650,9	4
9,9	11,2	Korporativno i Ostalo	21,2	22,1	4
(143,5)	(133,5)	Intersegmentalni transferi i konsolidacijske usklade	(298,4)	(254,4)	(15)
879,6	908,4	Ukupno	1.611,8	1.677,8	4
EBITDA*					
116,1	85,0	Istraživanje i proizvodnja nafte i plina	214,4	158,4	(26)
(2,7)	19,7	Rafinerije i marketing uključujući Usluge kupcima i maloprodaja	(33,2)	24,5	n.a.
(5,3)	(4,1)	Korporativno i Ostalo	(8,9)	(9,1)	2
27,7	(16,4)	Intersegmentalni transferi i konsolidacijske usklade	0,2	(37,8)	n.a.
135,8	84,2	Ukupno	172,5	136,0	(21)
EBITDA bez jednokratnih stavki					
116,1	85,0	Istraživanje i proizvodnja nafte i plina	214,4	158,4	(26)
(2,7)	19,7	Rafinerije i marketing uključujući Usluge kupcima i maloprodaja	(33,2)	24,5	n.a.
(5,3)	(4,1)	Korporativno i Ostalo	(8,9)	(9,1)	2
27,7	(16,4)	Intersegmentalni transferi i konsolidacijske usklade	0,2	(37,8)	n.a.
135,8	84,2	Ukupno	172,5	136,0	(21)
Dobitak/(gubitak) osnovne djelatnosti					
99,7	65,5	Istraživanje i proizvodnja nafte i plina	178,8	124,6	(30)
(22,1)	(0,8)	Rafinerije i marketing uključujući Usluge kupcima i maloprodaja	(71,8)	(16,6)	(77)
(8,9)	(7,5)	Korporativno i Ostalo	(16,1)	(15,9)	(1)
27,7	(16,4)	Intersegmentalni transferi i konsolidacijske usklade	0,2	(37,8)	n.a.
96,4	40,8	Ukupno	91,1	54,3	(40)
Dobitak/(gubitak) osnovne djelatnosti bez jednokratnih stavki					
99,7	65,5	Istraživanje i proizvodnja nafte i plina	178,8	124,6	(30)
(22,1)	(0,8)	Rafinerije i marketing uključujući Usluge kupcima i maloprodaja	(71,8)	(16,6)	(77)
(8,9)	(7,5)	Korporativno i Ostalo	(16,1)	(15,9)	(1)
27,7	(16,4)	Intersegmentalni transferi i konsolidacijske usklade	0,2	(37,8)	n.a.
96,4	40,8	Ukupno	91,1	54,3	(40)
Nekretnine, postrojenja i oprema					
35,0	(15,1)	Istraživanje i proizvodnja nafte i plina	506,2	424,8	(16)
30,1	14,9	Rafinerije i marketing uključujući Usluge kupcima i maloprodaja	981,9	1.116,2	14
1,5	0,4	Korporativno i Ostalo	32,9	34,4	5
-	-	Intersegmentalni transferi i konsolidacijske usklade	-	-	n.a.
66,6	0,2	Ukupno	1.521,0	1.575,4	4

*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.-VI. 2024. godine iznosili su 1.677,8 milijuna eura te su 4% viši u odnosu na razdoblje I.-VI. 2023. godine uglavnom uslijed povećanja prodaje.

Troškovi sirovina, materijala i energije iznose (361,3) milijun eura te su 3% niži u odnosu na I.-VI. 2023. godinu, odražavajući različitu dinamiku rada rafinerije.

Ostali **operativni troškovi** ostvareni I.-VI. 2024. godini uključuju:

- Ostali materijalni troškovi u iznosu (145,4) milijuna eura su viši za 16% kao rezultat promjena cijena sirove nafte.
- Nematerijalni troškovi u iznosu (66,3) milijuna eura su bili 15% viši u odnosu na I.-VI. 2023. godine.
- Amortizacija i umanjenje vrijednosti (neto) u iznosu (81,7) milijuna eura je na razini I.-VI. 2023. godine.
- Vrijednosna usklađenja imovine u I.-VI.2024. godini negativno su utjecala u iznosu (3,3) milijuna eura u odnosu (4,5) milijuna eura negativnog utjecaja u I.-VI.2023.
- Rezerviranja za troškove i rizike (neto) u iznosu od (9,2) milijuna eura u I.-VI.2024. godini koja su viša u odnosu na (4,6) milijuna eura u I.-VI. 2023.

Troškovi osoblja u iznosu od (59,3) milijuna eura su 8% viši u odnosu na period I.-VI. 2023. godine. u skladu s povećanjem plaća

Nabavna vrijednost prodane robe u I.-VI. 2024. viša je za 7% u odnosu na I.-VI. 2023. godinu te iznosi (1.005,0) milijuna eura.

Neto rezultat iz financijskih aktivnosti je negativan u I.-VI. 2024. godini i iznosi (1,0) milijuna eura u odnosu na (8,1) milijuna eura neto financijskog gubitka u I.-VI. 2023. godini.

Trošak poreza na dobit u I.-VI. 2024. godini iznosio je (7,9) milijuna eura u odnosu na (11,5) milijuna eura troška od poreza u I.-VI. 2023. 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 30. lipnja 2023. i 2024. godine.

Skraćeni nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju

Na dan 30. lipnja 2024. godine **ukupna imovina** INA, d.d. iznosila 3.550,4 milijuna eura te je 11% viša nego 31. prosinca 2023. godine.

Nekretnine, postrojenja i oprema iznosile su 1.575,4 milijuna eura i bile su 5% više u odnosu na 31. prosinca 2023. godine.

Potraživanja od kupaca (neto) su se povećala na 294,3 milijuna eura u odnosu na 284,4 milijuna eura na 31. prosinca 2023. godine.

Ukupne obveze iznosile su 2.015,9 milijuna eura i bile su 36% više u odnosu na 31. prosinca 2023. godine.

Neto dug INA d.d. iznosio je 504,5 milijuna eura te se povećao u odnosu na 31. prosinca 2023. godine. **Omjer duga i kapitala** povećao se s 11,5% 31. prosinca 2023. godine na 24,7% 30. lipnja 2024. godine.

Obveze prema dobavljačima iznosile su 281,6 milijuna eura te su se povećale za 2% u odnosu na 31. prosinca 2023. uglavnom uslijed povećanja uvozne nafte

Skraćeni nekonsolidirani izvještaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Operativni novčani tok prije kretanja obrtnog kapitala iznosio je 127,9 milijuna eura u I.-VI. 2024. godini što predstavlja povećanje u odnosu na I.-VI. 2023. godine u skladu s promjenom u ostvarenoj EBITDA-i isključujući negotovinske stavke.

Promjene u kretanjima obrtnog kapitala utjecale su negativno na operativni novčani tok u iznosu od (216,2) milijuna eura prvenstveno zbog:

- Povećanje vrijednosti zaliha u iznosu od (233,4) milijuna eura uglavnom se odnosi na veće količine
- Povećanje potraživanja i predujmova u iznosu od (1,6) milijuna eura
- Povećanje obveza prema dobavljačima i ostalih obveza u iznosu od 18,8 milijuna eura uglavnom odražavajući veći uvoz u skladu s dinamikom prerade

INA d.d. generirala je (121,0) milijuna eura neto odljeva od poslovnih aktivnosti u I.-VI-2024. godini u odnosu na (62,3) milijuna eura odljeva u I.-VI. 2023. godini.

Jednokratne stavke s utjecajem na operativnu dobit i EBITDA-u

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 s usvojenom računovodstvenom politikom i MSFI 36 - umanjenje vrijednosti imovine, INA provodi testiranja vrijednosti imovine na kraju svakog izvještajnog razdoblja ako su pokazatelji umanjenja vrijednosti imovine ocijenjeni kao značajni.

Promjene kapitala

	Upisani kapital	Zakonske rezerve	Rezerve fer vrijednosti	Ostale rezerve	Zadržana dobit/ (preneseni gubitak)	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2023. godine	1.194,5	33,2	58,0	161,7	246,5	1.693,9
Dobit / (Gubitak) za razdoblje	-	-	-	-	71,5	71,5
Ostala sveobuhvatna dobit/(gubitak), neto	-	-	12,9	(8,0)	-	4,9
Ukupna sveobuhvatna dobit/(gubitak) za razdoblje	-	-	12,9	(8,0)	71,5	76,4
Transfer na zakonske rezerve i ostale rezerve	-	12,2	-	-	(12,2)	-
Isplata dividendi	-	-	-	-	(200,0)	(200,0)
Stanje 30. lipnja 2023. godine	1.194,5	45,4	70,9	153,7	105,8	1.570,3
Stanje 1. siječnja 2024. godine	1.200,0	39,9	73,9	153,3	258,4	1.725,5
Dobit / (Gubitak) za razdoblje	-	-	-	-	45,4	45,4
Ostala sveobuhvatna dobit/(gubitak), neto	-	-	2,9	0,7	-	3,6
Ukupna sveobuhvatna dobit/(gubitak) za razdoblje	-	-	2,9	0,7	45,4	49,0
Transfer na zakonske rezerve i ostale rezerve	-	11,2	-	-	(11,2)	-
Isplata dividendi	-	-	-	-	(240,0)	(240,0)
Stanje 30. lipnja 2024. godine	1.200,0	51,1	76,8	154,0	52,6	1.534,5

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 te društvima u većinskom vlasništvu Republike Hrvatske.

Transakcije između INA, d.d., drugih društava u sastavu INA Grupe te drugih povezanih strana tijekom I.-VI. 2024. godine prikazane su u nastavku:

INA d.d.	Prihodi od prodaje roba i usluga	Nabava robe i usluga
mil. EUR	30.06.2024	30.06.2024
Povezana društva		
Holdina d.o.o. Sarajevo	215,7	-
INA Crna Gora d.o.o. Podgorica	21,0	-
INA Slovenija d.o.o. Ljubljana	5,6	-
STSI, Integrirani tehnički servisi d.o.o.	1,8	45,5
CROSCO, naftni servisi d.o.o.	1,1	17,7
Plavi tim d.o.o.	0,9	7,3
INA Maloprodajni servisi d.o.o.	0,5	30,1
INA MAZIVA d.o.o.	0,2	5,8
INA Vatrogasni Servisi d.o.o.	0,2	6,7
Top Računovodstvo Servisi d.o.o.	0,1	2,9
Hostin d.o.o.	0,1	-
Adriagas S.r.l. Milano	-	0,2
Udio u društvu priznatom kao dugotrajna financijska imovina		
JANAF d.d. Zagreb	-	3,8
Krajnje matično društvo		
MOL Nyrt.	40,5	47,6
Povezana društva kontrolirana preko iste krajnje matice		
Tifon d.o.o.	70,5	0,5
MOL & INA d.o.o.	19,5	-
SLOVNAFT, a.s.	6,0	154,5
MOL Petrochemicals Co. Ltd.	2,6	-
MOL Slovenija d.o.o.	0,3	-
MOL Commodity Trading Kft.	0,1	28,2
FGSZ Zrt.	-	0,1

INA d.d.	Potraživanja od povezanih strana	Obveze prema povezanim stranama
mil. EUR	30.06.2024	30.06.2024
Povezana društva		
Holdina d.o.o. Sarajevo	18,8	0,1
INA Crna Gora d.o.o. Podgorica	7,3	-
STSI, Integrirani tehnički servisi d.o.o.	0,7	11,6
CROSCO, naftni servisi d.o.o.	0,6	6,9
INA Slovenija d.o.o. Ljubljana	0,5	-
Plavi tim d.o.o.	0,2	2,2
INA Maloprodajni servisi d.o.o.	0,2	6,8
INA MAZIVA d.o.o.	0,1	1,3
Top Računovodstvo Servisi d.o.o.	-	0,6
INA Vatrogasni Servisi d.o.o.	-	1,5
Hostin d.o.o.	-	0,4
Adriagas S.r.l. Milano	-	0,1
Udio u društvu prizatom kao dugotrajna financijska imovina		
JANAF d.d. Zagreb	-	0,9
Krajnje matično društvo		
MOL Nyrt.	2,0	18,6
Povezana društva kontrolirana preko iste krajnje matice		
MOL & INA d.o.o.	11,0	-
MOL Commodity Trading Kft.	8,8	11,5
Tifon d.o.o.	8,5	0,6
SLOVNAFT, a.s.	4,1	55,4
MOL Petrochemicals Co. Ltd.	0,7	-
MOL Slovenija d.o.o.	0,3	0,5
MOL Serbia d.o.o.	0,1	0,1
MOL Slovenia Downstream Investment B.V	-	3,5

Izjava o odgovornosti

Nekonsolidirani financijski izvještaji INA, d.d. za I.-VI. 2024. godine 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:

- Zsuzsanna Ortutay – Predsjednica Uprave
- Károly Hazuga – član Uprave
- Zsombor Marton – član Uprave
- Miroslav Skalicki – član Uprave
- dr.sc. Hrvoje Šimović – član Uprave
- Marin Zovko – član Uprave