

INA



**INA, D.D.
X.-XII. I I.-XII. 2023.
FINANCIJSKO
IZVJEŠĆE**

Zagreb, veljača 2024.

Sadržaj

Izjava posloводства	3
INA, d.d. finansijski rezultati (MSFI)	3
Finansijski i operativni pregled	3
Skraćeni nekonsolidirani račun dobiti i gubitka	3
Skraćeni nekonsolidirani izvještaj o finansijskom položaju	5
Skraćeni nekonsolidirani izvještaj o novčanom toku (indirektna metoda)	5
Pregled poslovnih rezultata INA, d.d. po segmentima.....	6
Osvrt na finansijske rezultate i bilješke	8
Promjene kapitala.....	9
Poslovni odnosi s povezanim stranama.....	10
Izjava o odgovornosti.....	11

Izjava posloводства

INA, d.d. financijski rezultati (MSFI)

X-XII.2022.	X-XII.2023.	(mil. EUR)	2022.	2023.	%
1.021,0	972,2	Neto prihod od prodaje*	4.558,9	3.762,9	(17)
55,7	170,4	EBITDA ⁽¹⁾	650,1	485,4	(25)
55,7	144,4	EBITDA bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	650,1	460,5	(29)
(39,2)	116,7	Dobitak/(gubitak) iz osnovne djelatnosti	407,7	294,0	(28)
(15,6)	90,7	Dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	431,3	269,1	(38)
(4,1)	(14,9)	Neto (gubitak)/dobit iz financijskih aktivnosti	(4,7)	(29,1)	519
(123,3)	84,3	Dobit/(gubitak) razdoblja pripisiva vlasnicima Društva	243,8	224,0	(8)
(18,5)	58,3	Dobit/(gubitak) razdoblja bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	348,6	199,1	(43)
285,6	140,1	Neto novčani tijek iz poslovnih aktivnosti	446,7	402,3	(10)
Zarada po dionici					
(12,3)	8,4	Osnovna i razrijeđena dobit/(gubitak) po dionici (eura po dionici)	24,4	22,4	(8)
112,8	225,3	Neto dug	112,8	225,3	100
6,2	11,5	Omjer duga i kapitala (%)	6,2	11,5	
104,2	106,7	Kapitalna ulaganja ukupno	354,7	302,8	(15)

X-XII.2022	X-XII.2023	(mil. USD) ⁽⁴⁾	2.022,0	2.023,0	%
1.039,1	1.045,2	Neto prihod od prodaje*	4.797,5	4.071,6	(15)
56,7	183,2	EBITDA ⁽¹⁾	684,0	525,5	(23)
56,7	155,2	EBITDA bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	684,0	498,8	(27)
(39,9)	125,5	Dobitak/(gubitak) iz osnovne djelatnosti	428,9	318,5	(26)
(15,9)	97,5	Dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	453,8	291,8	(36)
(4,2)	(16,0)	Neto (gubitak)/dobit iz financijskih aktivnosti	(4,9)	(31,3)	534
(125,5)	90,6	Dobit/(gubitak) razdoblja pripisiva vlasnicima Društva	256,5	242,9	(5)
(18,9)	62,7	Dobit/(gubitak) razdoblja bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	366,8	216,1	(41)
290,7	150,6	Neto novčani tijek iz poslovnih aktivnosti	470,1	436,2	(7)
Zarada po dionici					
(12,6)	9,1	Osnovna i razrijeđena dobit/(gubitak) po dionici (eura po dionici)	25,7	24,3	(5)
120,3	203,9	Neto dug	120,3	203,9	69
106,0	114,7	Kapitalna ulaganja ukupno	373,3	327,4	(12)

*Odnosi se na Prihod od ugovora s kupcima

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

(2) U 2022. na rezultat poslovanja negativno utjecalo umanjenje vrijednosti i ukidanje umanjenja vrijednosti imovine u iznosu od (23,6) milijuna eura, te je dodatno na neto dobit utjecao dodatni porez na dobit u iznosu od (81,1) milijuna kuna, dok je na rezultat 2023. godine utjecala revizija troškova povezanih s demisijom u iznosu od 24,9 milijuna eura

(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 2022. – 1,0666 EUR/USD; na dan 31. prosinca 2023. – 1,1050; I.-III. 2022. – 1,1229 EUR/USD; I.-III. 2023. – 1,0730 EUR/USD; IV.-VI. 2022. – 1,0670 EUR/USD; IV.-VI. 2023. – 1,0730 EUR/USD; VII.-IX.2022. – 1,0086 EUR/USD; VII.-IX.2023. – 1,0884 EUR/USD; X.-XII. 2022. – 1,0180; X.-XII. 2023. – 1,0751

Financijski i operativni pregled

Nastavno na izuzetnu 2022. godinu, 2023. je obilježena stabilizacijom cijene ugljikovodika, što je rezultiralo nešto nižim no i dalje snažnim rezultatima INA d.d. CCC EBITDA bez jednokratnih stavki INA d.d. u 2023. iznosila je 461 milijuna eura dok je neto dobit ostala na razini 2022. godine, 224 milijuna eura. Glavni pokretač EBITDA-e je smanjenje realizirane cijene ugljikovodika od 28 %, pri čemu su cijene plina pale značajno više od cijene nafte.

EBITDA djelatnosti Istraživanja i proizvodnje nafte i plina niža je nastavno na vanjsko okruženje i umjeren pad proizvodnje, te iznosi 415 milijuna eura u 2023. godini. Proizvodnja je smanjena u skladu s očekivanim prirodnim padom proizvodnje, prodajom imovine u Angoli i remontom na postrojenjima za obradu plina. S druge strane doprinos je ostvaren na egipatskoj koncesiji East Damanhur, koja je počela s proizvodnjom plina u rujnu i komercijalnim otkrićem na bušotini Veliki Rastovac-1. Sve navedeno rezultiralo je 6 % nižom proizvodnjom.

Rezultat djelatnosti Rafinerija i marketinga uključujući Usluge kupcima i maloprodaju poboljšana je uglavnom uslijed snažne potražnje na tržištu kao i pozitivnog doprinosa vlastite proizvodnje. Prodane količine Maloprodaje povećane su 19 %, kao rezultat dobre turističke sezone i pozitivnih tržišnih trendova. Osim snažne prodaje goriva, marža ne-goriva nastavila je rast s povećanjem marže od 33 %.

Kapitalna ulaganja iznosila su 303 milijuna eura, što je 15 % niže u usporedbi s 2022. godinom, u skladu s različitim dinamikom projekata. Ulaganja u djelatnosti Istraživanja i proizvodnje nafte i plina ostala su snažna na 100 milijuna eura. Projekt nadogradnje Rafinerije nafte Rijeka, dostigao je 84 % ukupne završenosti. Financijska pozicija ostaje stabilna uz neto dug od 225 milijuna eura kao održiva osnova za buduća ulaganja.

Skraćeni nekonsolidirani račun dobiti i gubitka

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

X-XII.2022.	X-XII.2023.		2022.	2023.	%
1.021,0	972,2	Prihodi od ugovora s kupcima	4.558,9	3.762,9	(17)
14,8	25,8	Ostali poslovni prihodi	44,6	67,7	52
1.035,8	998,0	Prihodi iz osnovne djelatnosti	4.603,5	3.830,6	(17)
(128,3)	(59,1)	Promjene stanja zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje	51,8	(11,5)	n.a.
(252,7)	(355,7)	Troškovi sirovina, materijala i energije	(1.854,0)	(1.276,4)	(31)
(94,9)	(53,7)	Amortizacija i umanjenje vrijednosti (neto)	(242,4)	(191,4)	(21)
(78,5)	(40,3)	Ostali materijalni troškovi	(318,2)	(254,3)	(20)
(32,9)	(35,4)	Nematerijalni troškovi	(109,6)	(124,2)	13
(33,4)	(28,8)	Troškovi osoblja	(110,0)	(109,2)	(1)
(427,9)	(285,8)	Nabavna vrijednost prodane robe	(1.552,1)	(1.520,0)	(2)
(4,5)	(6,5)	Vrijednosno usklađenje (neto)	(13,2)	(12,8)	(3)
(24,1)	(17,4)	Rezerviranja za troškove i rizike (neto)	(55,6)	(43,2)	(22)
2,2	1,4	Kapitalizirana vrijednost vlastitih aktivnosti	7,5	6,4	(15)
(1.075,0)	(881,3)	Rashodi iz osnovne djelatnosti	(4.195,8)	(3.536,6)	(16)
(39,2)	116,7	Dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti	407,7	294,0	(28)
(4,5)	16,5	Financijski prihodi	42,3	33,2	(22)
0,4	(31,4)	Financijski rashodi	(47,0)	(62,3)	33
(4,1)	(14,9)	Neto (gubitak)/dobit iz financijskih aktivnosti	(4,7)	(29,1)	519
(6,0)	-	Udio neto dobiti/(gubitka) u zajedničkom pothvatu obračunato metodom udjela	(5,1)	-	n.a.
(49,3)	101,8	Dobit/(gubitak) iz redovnih aktivnosti prije oporezivanja	397,9	264,9	(33)
(74,0)	(17,5)	Prihod/(trošak) poreza na dobit	(154,1)	(40,9)	(73)
(123,3)	84,3	Dobit/(gubitak) razdoblja	243,8	224,0	(8)
		Zarada po dionici			
(12,3)	8,4	Osnovna i razrijeđena dobit/(gubitak) po dionici (eura po dionici)	24,4	22,4	(8)

Skraćeni nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju

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

	31.12.2022.	31.12.2023.	%
Aktiva			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	61,5	65,1	6
Nekretnine, postrojenja i oprema	1.434,5	1.504,6	5
Ulaganje u nekretnine	9,7	13,7	41
Imovina s pravom korištenja	51,5	56,5	10
Ulaganja u ovisna društva	242,7	238,1	(2)
Ulaganja u pridružena društva i zajedničke pothvate	2,3	121,2	5.170
Ostala ulaganja	0,6	0,6	-
Odgodena porezna imovina	110,3	103,1	(7)
Dugoročne utržive vrijednosnice	2,3	2,5	8
Ostala dugotrajna financijska imovina	190,6	145,2	(24)
Dugotrajna financijska imovina	110,6	98,6	(11)
Ostala dugotrajna imovina	26,7	27,3	2
Ukupno dugotrajna imovina	2.243,3	2.376,5	6
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	357,3	319,5	(11)
Interkompanijska potraživanja	40,0	25,7	(36)
Potraživanja od kupaca, neto	323,5	284,4	(12)
Ostala kratkotrajna financijska imovina	12,2	25,6	110
Potraživanja za pretplaćeni porez na dobit	-	2,2	n.a.
Ostala kratkotrajna imovina	17,1	25,0	46
Derivativni financijski instrumenti.	-	9,9	n.a.
Utržive vrijednosnice	16,1	-	n.a.
Novac i novčani ekvivalenti	217,7	139,8	(36)
Kratkotrajna imovina	983,9	832,1	(15)
Imovina i ulozi namijenjeni prodaji	44,3	-	n.a.
Ukupno kratkotrajna imovina	1.028,2	832,1	(19)
Ukupna aktiva	3.271,5	3.208,6	(2)
Pasiva			
Kapital i rezerve			
Upisani kapital	1.194,5	1.200,0	0
Zakonske rezerve	33,2	39,9	20
Rezerve fer vrijednosti	58,0	73,9	27
Ostale rezerve	161,7	153,3	(5)
Zadržana dobit/(preneseni gubitak)	246,5	258,4	5
Ukupno kapital	1.693,9	1.725,5	2
Dugoročne obveze			
Dugoročni dug	282,4	281,7	(0)
Obveze po dugoročnim najmovima	39,9	42,2	6
Ostale dugoročne obveze	3,1	2,6	(16)
Otpremnine i jubilarne nagrade	1,8	2,0	11
Dugoročna rezerviranja	486,5	429,5	(12)
Ukupno dugoročne obveze	813,7	758,0	(7)
Kratkoročne obveze			
Obveze po bankovnim kreditima i tekući dio dugoročnog duga	64,2	83,4	30
Tekući dio obveza po dugoročnim najmovima	12,6	15,4	23
Obveze prema povezanim društvima	32,3	51,8	60
Ostale kratkoročne financijske obveze	0,9	2,4	167
Obveze prema dobavljačima	290,4	276,8	(5)
Porezi i doprinosi	89,1	167,5	88
Obveze za porez na dobit	159,4	30,8	(81)
Ostale kratkoročne obveze	43,8	34,8	(21)
Derivativni financijski instrumenti	2,0	12,1	505
Otpremnine i jubilarne nagrade	0,3	0,2	(33)
Kratkoročna rezerviranja	63,5	49,9	(21)
Kratkoročne obveze	758,5	725,1	(4)
Obveze izravno povezane s imovinom namijenjenoj prodaji	5,4	-	n.a.
Ukupno kratkoročne obveze	763,9	725,1	(5)
Ukupno obveze	1.577,6	1.483,1	(6)
Ukupna pasiva	3.271,5	3.208,6	(2)

Skraćeni nekonsolidirani izvještaj o novčanom toku (indirektna metoda)

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

X-XII.2022.	X-XII.2023.		2022.	2023.	%
(123,3)	84,3	Dobit/(gubitak) razdoblja	243,8	224,0	(8)
		Korigirano za:			
94,9	53,7	Amortizacija i umanjenje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme i imovine s pravom korištenja (neto)	242,4	191,4	(21)
74,0	17,5	(Prihod)/trošak porez na dobit priznat u računu dobiti i gubitka	154,1	40,9	(73)
4,5	6,5	Vrijednosna usklađenja (neto)	13,2	12,8	(3)
(8,3)	(0,5)	Gubitak /(Dobitak) od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	(11,4)	(18,5)	62
7,5	(2,8)	(Dobit)/gubitak od tečajnih razlika	12,7	6,5	(49)
(1,1)	(2,0)	Prihodi od kamata	(3,2)	(7,7)	141
1,3	1,7	Rashodi od kamata	4,7	5,6	19
6,0	-	Udio u (dobiti)/gubitku u zajedničkom pothvatu obračunato metodom udjela	5,1	-	n.a.
(5,3)	9,6	Ostali financijski prihodi priznati u računu dobiti i gubitka	(16,9)	4,1	n.a.
14,9	(9,3)	Povećanje/(smanjenje) rezerviranja	19,5	(34,0)	n.a.
2,0	8,3	Kamate za napuštanje proizvodnih polja i ostalih rezerviranja	7,8	20,6	164
15,8	(16,5)	Neto gubitak od derivativnih financijskih instrumenata i transakcija zaštite	19,0	2,9	(85)
-	(2,3)	Ostale negotovinske stavke	-	(4,8)	n.a.
82,9	148,2	Operativni novčani tijek prije promjena obrtnog kapitala	690,8	443,8	(36)
		Kretanje obrtnog kapitala			
129,5	50,0	Smanjenje/(Povećanje) zaliha	(152,9)	25,0	n.a.
66,7	45,3	Smanjenje/(Povećanje) potraživanja i predujmova	(191,7)	23,0	n.a.
6,8	(103,2)	(Smanjenje)/Povećanje obveza prema dobavljačima i ostalih obveza	102,2	73,6	(28)
285,9	140,3	Novac iz operativnih aktivnosti	448,4	565,4	26
(0,3)	(0,2)	Plaćeni porezi	(1,7)	(163,1)	9.494
285,6	140,1	Neto novčani tijek iz poslovnih aktivnosti	446,7	402,3	(10)
		Novčani tijek iz investicijskih aktivnosti			
(104,9)	(95,0)	Plaćena kapitalna ulaganja te troškovi istraživanja i razvoja	(348,9)	(289,7)	(17)
(6,4)	(4,8)	Plaćena nematerijalna imovina	(12,3)	(16,5)	34
8,5	8,6	Primici od prodaje dugotrajne imovine	11,9	33,9	185
-	-	Primici po kratkoročnim depozitima	169,6	-	n.a.
1,6	(7,6)	Ulaganja u obveznice, vrijednosnice	(15,4)	(92,7)	502
5,0	(0,2)	Primici od prodaje obveznica, vrijednosnica	5,0	44,2	784
-	-	Primljene dividende	1,2	1,4	17
0,1	-	Primljene dividende od ovisnih društava	8,0	3,1	(61)
9,0	1,5	Primljene kamate i ostali financijski prihodi	19,7	12,0	(39)
(18,5)	(2,4)	Dani zajmovi i depoziti (neto)	(20,8)	31,2	n.a.
(105,6)	(99,9)	Neto novčani odljev iz investicijskih aktivnosti	(182,0)	(273,1)	50
		Novčani tijek iz financijskih aktivnosti			
(17,2)	196,6	Povećanje zajmova	1.274,5	1.194,1	(6)
(58,2)	(259,7)	Otplata zajmova	(1.343,6)	(1.169,3)	(13)
-	-	Isplaćene dividende vlasnicima	(129,9)	(200,0)	54
(5,7)	(3,5)	Otplata djela glavnice obveze po najmu (neto)	(14,9)	(15,3)	3
(24,1)	19,5	Otplata kamata	(1,4)	(14,9)	957
(105,2)	(47,1)	Neto novčani tijek iz financijskih aktivnosti	(215,3)	(205,3)	(5)
74,8	(6,9)	Neto povećanja/(smanjenje) novca i novčanih ekvivalenata	49,4	(76,2)	n.a.
145,8	148,3	Na dan 1. siječnja	171,9	217,7	27
(2,9)	(1,5)	Promjene tečajnih razlika	(3,6)	(1,7)	(53)
217,7	139,8	Novac i novčani ekvivalenti u izvještaju o financijskom položaju	217,7	139,8	(36)

Pregled poslovnih rezultata INA, d.d. po segmentima

X-XII.2022.	X-XII.2023.	(mil. EUR)	2022.	2023.	%
Neto prihod od prodaje					
175,5	150,6	Istraživanje i proizvodnja nafte i plina	892,2	582,2	(35)
1.007,3	959,0	Rafinerije i marketing uključujući Usluge kupcima i maloprodaja	4.485,3	3.717,4	(17)
9,6	9,8	Korporativno i Ostalo	38,9	42,6	10
(171,4)	(147,2)	Intersegmentalni transferi i konsolidacijske usklade	(857,5)	(579,3)	(32)
1.021,0	972,2	Ukupno	4.558,9	3.762,9	(17)
EBITDA*					
132,2	121,5	Istraživanje i proizvodnja nafte i plina	650,6	414,8	(36)
(111,2)	29,0	Rafinerije i marketing uključujući Usluge kupcima i maloprodaja	27,7	68,9	149
(5,9)	(10,4)	Korporativno i Ostalo	(17,8)	(22,4)	26
40,5	30,3	Intersegmentalni transferi i konsolidacijske usklade	(10,4)	24,1	n.a.
55,7	170,4	Ukupno	650,1	485,4	(25)
EBITDA bez jednokratnih stavki					
132,2	95,5	Istraživanje i proizvodnja nafte i plina	650,6	389,9	(40)
(111,2)	29,0	Rafinerije i marketing uključujući Usluge kupcima i maloprodaja	27,7	68,9	149
(5,9)	(10,4)	Korporativno i Ostalo	(17,8)	(22,4)	26
40,5	30,3	Intersegmentalni transferi i konsolidacijske usklade	(10,4)	24,1	n.a.
55,7	144,4	Ukupno	650,1	460,5	(29)
Dobitak/(gubitak) osnovne djelatnosti					
63,9	93,7	Istraživanje i proizvodnja nafte i plina	512,6	320,9	(37)
(133,2)	7,3	Rafinerije i marketing uključujući Usluge kupcima i maloprodaja	(61,0)	(13,4)	(78)
(10,4)	(14,6)	Korporativno i Ostalo	(33,5)	(37,6)	12
40,5	30,3	Intersegmentalni transferi i konsolidacijske usklade	(10,4)	24,1	n.a.
(39,2)	116,7	Ukupno	407,7	294,0	(28)
Dobitak/(gubitak) osnovne djelatnosti bez jednokratnih stavki					
87,6	93,7	Istraživanje i proizvodnja nafte i plina	536,3	296,0	(45)
(133,2)	7,3	Rafinerije i marketing uključujući Usluge kupcima i maloprodaja	(61,0)	(13,4)	(78)
(10,4)	(14,6)	Korporativno i Ostalo	(33,5)	(37,6)	12
40,5	30,3	Intersegmentalni transferi i konsolidacijske usklade	(10,4)	24,1	n.a.
(15,6)	116,7	Ukupno	431,3	269,1	(38)
Nekretnine, postrojenja i oprema					
473,3	435,7	Istraživanje i proizvodnja nafte i plina	473,3	435,7	(8)
929,8	1.035,2	Rafinerije i marketing uključujući Usluge kupcima i maloprodaja	929,8	1.035,2	11
31,4	33,7	Korporativno i Ostalo	31,4	33,7	7
1.434,5	1.504,6	Ukupno	1.434,5	1.504,6	5

* 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 2023. godini iznosili su 3.762,9 milijuna eura te su ispod razine 2022. godine uglavnom kao rezultat pada cijena ugljikovodika i kotacija proizvoda.

Troškovi sirovina, materijala i energije su manji za 31% u odnosu na 2022. godinu i iznosili su (1.276,4) milijuna eura, odražavajući različitu dinamiku prerade i lošije cjenovno okruženje.

Ostali **operativni troškovi** u 2023. godini uključuju:

- Ostale materijalne troškove u iznosu (254,3) milijuna eura koji su niži za 20% uglavnom zbog nižih transportnih troškova i utjecaja cijena nafte.
- Nematerijalne troškove u iznosu (124,2) milijuna eura koji su 13% viši u odnosu na 2022. godinu uglavnom zbog viših premija osiguranja i utjecaja inflacije.
- Amortizaciju i umanjenje vrijednosti (neto) u iznosu (191,4) milijuna eura je 21% niža u odnosu na 2022. godinu
- Vrijednosna usklađenja imovine u 2023. godini negativno su utjecala u iznosu (12,8) milijuna eura u odnosu (13,2) milijuna eura negativnog utjecaja u 2022.
- Rezerviranja za troškove i rizike (neto) u iznosu od (43,2) milijuna eura u 2023. godini koja su niža u odnosu na (55,6) milijuna eura u 2022.

Troškovi osoblja u iznosu od (109,2) milijuna eura u razini su sa 2022. godinom.

Nabavna vrijednost prodane robe u 2023. niža je za 2% u odnosu na 2022. godinu te iznosi (1.520,0) milijuna eura.

Neto rezultat iz financijskih aktivnosti je negativan u 2023. godini i iznosi (29,1) milijuna eura u odnosu na (4,7) milijuna eura neto financijskog gubitka u 2022. godini.

Trošak poreza na dobit u 2023. godini iznosio je (40,9) milijuna eura u odnosu na (154,1) milijuna eura troška od poreza u 2022. uključujući dodatni porez na dobit. 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. prosinca 2022. i 2023. godine.

Skraćeni nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju

Na dan 31. prosinca 2023. godine **ukupna imovina** INA, d.d. iznosila 3.208,6 milijuna eura te je 2% niža nego 31. prosinca 2022. godine.

Nekretnine, postrojenja i oprema iznosile su 1.504,6 milijuna eura i bile su 5% više u odnosu na 31. prosinca 2022. godine.

Potraživanja od kupaca (neto) iznosila su 284,4 milijuna eura što je niže u odnosu na 323,5 milijuna eura na 31. prosinca 2022. godine.

Ukupne obveze iznosile su 1.483,1 milijuna eura i bile su 6% niže u odnosu na 31. prosinca 2022. godine.

Neto dug INA d.d. iznosio je 225,3 milijuna eura te se povećao u odnosu na 31. prosinca 2022. godine. **Omjer duga i kapitala** povećao se s 6,2% 31. prosinca 2022. godine na 11,5% 31. prosinca 2023. godine.

Obveze prema dobavljačima smanjile su se s 290,4 milijuna eura na 31. prosinca 2022. na 276,8 milijuna eura na 31. prosinca 2023. godine uglavnom uslijed nižih cijena u odnosu na prethodnu godinu.

Skraćeni nekonsolidirani izvještaj o novčanom toku (indirektna metoda)

Operativni novčani tok prije kretanja obrtnog kapitala iznosio je 443,8 milijuna eura u 2023. godini 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 121,6 milijuna eura prvenstveno zbog:

- Smanjenje vrijednosti zaliha u iznosu od 25,0 milijuna eura u skladu s rastom količina
- Smanjenje potraživanja i predujmova u iznosu od 23,0 milijuna eura
- Povećanje obveza prema dobavljačima i ostalih obveza u iznosu od 73,6 milijuna eura odnosi se uglavnom na viši uvoz nafte u 2023. godini.

INA d.d. generirala je 402,3 milijuna eura neto priljeva od poslovnih aktivnosti u 2023. godini u odnosu na 446,7 milijuna eura priljeva u 2022. godini.

Reklasifikacija

Uprava Ine usvojila je u prosincu 2023. godine novu verziju računovodstvenih politika i procedura INA Grupe. Nova verzija računovodstvenih politika i procedura INA Grupe dosljedno se primjenjuje na sva izvještajna razdoblja, ako nije drugačije navedeno.

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

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 MSF I 36 - umanjenje vrijednosti imovine, INA provodi testiranja vrijednosti imovine na kraju svakog izvještajnog razdoblja ako su pokazatelji umanjenja vrijednosti imovine ocijenjeni kao značajni.

U 2022. godini na poslovni rezultat negativno je utjecalo umanjenje vrijednosti, te ukidanje umanjenja vrijednosti imovine u iznosu od (23,6) milijuna eura, a dodatno je na neto dobit negativno utjecao dodatni porez na dobit u iznosu od (81,1) milijun eura.

U 2023. godini na rezultat je utjecala revizija troškova povezanih s dekomisijom u iznosu od 24,9 milijuna eura.

mil. EUR	2022.	2023.
INA d.d.		
Ukupni utjecaj jednokratnih stavki na neto dobit/(gubitak)	(104,7)	24,9
od čega Dodatni porez na dobit	(81,1)	-
Ukupni utjecaj jednokratnih stavki na dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti	(23,6)	24,9
Ukupni utjecaj jednokratnih stavki na EBITDA	-	24,9
Istraživanje i proizvodnja nafte i plina		
Ukupni utjecaj jednokratnih stavki na dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti	(23,6)	24,9
Umanjenje vrijednosti imovine u Siriji	(37,4)	-
Ukidanje umanjenja vrijednosti za Ugovorno područje Sjeverni Jadran	13,8	-
Ukupni utjecaj jednokratnih stavki na EBITDA	-	24,9
Troškovi povezani s dekomisijom	-	24,9

Promjene kapitala

	Upisani kapital	Zakonske rezerve	Rezerve fer vrijednosti	Ostale rezerve	Zadržana dobit/(preneseni gubitak)	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2022. godine	1.194,5	26,4	48,1	160,8	139,7	1.569,5
Dobit tekuće godine	-	-	-	-	243,8	243,8
Ostala sveobuhvatna dobit, neto	-	-	9,9	0,8	-	10,7
Ukupna sveobuhvatna dobit za godinu	1.194,5	26,4	58,0	161,6	383,5	1.824,0
Transfer na zakonske rezerve i ostale rezerve	-	6,8	-	-	(6,8)	-
Isplata dividendi	-	-	-	-	(130,1)	(130,1)
Stanje na dan 31. prosinca 2022. godine	1.194,5	33,2	58,0	161,6	246,6	1.693,9
Stanje 1. siječnja 2023. godine	1.194,5	33,2	58,0	161,6	246,6	1.693,9
Dobit tekuće godine	-	-	-	-	224,0	224,0
Ostala sveobuhvatna dobit, neto	-	-	15,9	(8,3)	-	7,6
Ukupni sveobuhvatni dobitak/ (gubitak) za godinu			15,9	(8,3)	224,0	231,6
Transfer na zakonske rezerve i ostale rezerve	-	12,2	-	-	(12,2)	-
Povećanje temeljnog kapitala uslijed konverzije HRK u EUR	5,5	(5,5)	-	-	-	-
Isplaćena dividenda	-	-	-	-	(200,0)	(200,0)
Stanje 31. prosinca 2023. godine	1.200,0	39,9	73,9	153,3	258,4	1.725,5

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.

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

INA d.d.	Prihodi od prodaje roba i usluga	Nabava robe iz odnosa s povezanim stranama
mil. EUR	31.12.2023.	31.12.2023.
Povezana društva		
Holdina d.o.o. Sarajevo	430,2	0,3
INA Crna Gora d.o.o. Podgorica	68,5	-
INA Slovenija d.o.o. Ljubljana	13,3	-
STSI, Integrirani tehnički servisi d.o.o.	3,4	87,1
Plavi tim d.o.o.	1,8	14,4
CROSCO, naftni servisi d.o.o.	1,8	44,4
INA Maloprodajni servisi d.o.o.	1,0	55,5
INA MAZIVA d.o.o.	0,4	11,9
INA Vatrogasni Servisi d.o.o.	0,4	11,2
Top Računovodstvo Servisi d.o.o.	0,2	5,2
Hostin d.o.o.	0,1	0,1
Adriagas S.r.l. Milano	-	0,3
INA d.o.o. Banja Luka	-	0,1
INA Kosovo d.o.o.	-	0,1
Udio u društvu priznatom kao dugotrajna financijska imovina		
JANAF d.d. Zagreb	0,1	9,3
Krajnje matično društvo		
MOL Nyrt.	175,9	105,6
Povezana društva kontrolirana preko iste krajnje matice		
Tifon d.o.o.	145,9	1,0
MOL Serbia d.o.o.	29,7	-
MOL Slovenija d.o.o.	2,8	-
MOL Petrochemicals Co. Ltd.	2,4	(0,7)
MOL Germany GmbH	(0,2)	-
MOL Commodity Trading Kft.	-	41,0
SLOVNAFT, a.s.	1,1	223,2
IES - Italiana Energia e Servizi S.p.A	-	0,9
FGSZ Zrt.	-	0,2

INA d.d.	Potraživanja od povezanih strana	Obveze prema povezanim stranama
mil. EUR	31.12.2023.	31.12.2023.
Povezana društva		
Holdina d.o.o. Sarajevo	16,0	0,2
INA Crna Gora d.o.o. Podgorica	6,3	0,0
CROSCO, naftni servisi d.o.o.	0,3	7,3
INA Slovenija d.o.o. Ljubljana	1,4	-
STSI, Integrirani tehnički servisi d.o.o.	0,5	22,8
Plavi tim d.o.o.	0,2	2,8
INA Maloprodajni servisi d.o.o.	0,2	6,3
INA MAZIVA d.o.o.	0,1	1,3
Top Računovodstvo Servisi d.o.o.	0,1	0,2
INA Vatrogasni Servisi d.o.o.	-	1,4
Adriagas S.r.l. Milano	-	0,1
Udio u društvu priznatom kao dugotrajna financijska imovina		
JANAF d.d. Zagreb	-	1,6
Krajnje matično društvo		
MOL Nyrt.	35,8	15,3
Povezana društva kontrolirana preko iste krajnje matice		
Tifon d.o.o.	13,9	0,3
MOL Serbia d.o.o.	0,6	0,1
MOL Petrochemicals Co. Ltd.	0,9	-
MOL Commodity Trading Kft.	9,6	8,7
MOL Slovenija d.o.o.	0,1	6,5
SLOVNAFT, a.s.	0,1	11,9
IES - Italiana Energia e Servizi S.p.A	-	0,3
MOL Slovenia Downstream Investment B.V	-	0,2



Izjava o odgovornosti

Nekonsolidirani financijski izvještaji INA, d.d. 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:

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