

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2020

do

30.9.2020.

Godina:

2020

Kvartal:

3

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

03586243

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS):

08000604

Osobni identifikacijski
broj (OIB):

27759560625

LEI:

213800RUSOJPD19H13

Šifra
ustanove:

2560

Tvrtka izdavatelja: INA - Industrija nafte d.d.

Poštanski broj i mjesto:

10 020

ZAGREB

Ulica i kućni broj: Avenija Većeslava Holjevca 10

Adresa e-pošte: investitori@ina.hrInternet adresa: www.ina.hrBroj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja):

3521

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: ERNST & YOUNG d.o.o. Zagreb

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor: Berislav Horvat

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2020.

u kunama

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	17.380.000.000	16.508.000.000
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	433.000.000	439.000.000
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	159.000.000	99.000.000
3. Goodwill	006	0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	13.000.000	10.000.000
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	261.000.000	330.000.000
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	11.849.000.000	11.109.000.000
1. Zemljište	011	1.005.000.000	1.002.000.000
2. Građevinski objekti	012	4.639.000.000	4.289.000.000
3. Postrojenja i oprema	013	2.832.000.000	2.432.000.000
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	265.000.000	245.000.000
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	360.000.000	346.000.000
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2.214.000.000	2.301.000.000
8. Ostala materijalna imovina	018	534.000.000	494.000.000
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	3.640.000.000	3.394.000.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	2.089.000.000	1.825.000.000
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	730.000.000	769.000.000
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	168.000.000	237.000.000
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	39.000.000	4.000.000
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	7.000.000	7.000.000
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	607.000.000	552.000.000
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	529.000.000	506.000.000
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	9.000.000	9.000.000
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	38.000.000	31.000.000
4. Ostala potraživanja	035	482.000.000	466.000.000
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	929.000.000	1.060.000.000
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	4.663.000.000	3.648.000.000
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	2.025.000.000	1.940.000.000
1. Sirovine i materijal	039	324.000.000	710.000.000
2. Proizvodnja u tijeku	040	668.000.000	581.000.000
3. Gotovi proizvodi	041	844.000.000	519.000.000
4. Trgovačka roba	042	189.000.000	130.000.000
5. Predumovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	2.047.000.000	1.441.000.000
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	298.000.000	180.000.000
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	1.663.000.000	1.131.000.000
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	-1.000.000	5.000.000
6. Ostala potraživanja	052	87.000.000	125.000.000
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	89.000.000	190.000.000
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	36.000.000	36.000.000
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	0	63.000.000
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	1.000.000	1.000.000
9. Ostala financijska imovina	062	52.000.000	90.000.000
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	502.000.000	77.000.000
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	43.000.000	53.000.000
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	22.086.000.000	20.209.000.000
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	11.894.000.000	10.262.000.000
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	9.000.000.000	9.000.000.000
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	1.380.000.000	1.389.000.000
1. Zakonske rezerve	071	166.000.000	199.000.000
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	1.214.000.000	1.190.000.000
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	241.000.000	196.000.000
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	241.000.000	196.000.000
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	617.000.000	692.000.000
1. Zadržana dobit	082	617.000.000	692.000.000
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	656.000.000	-1.015.000.000
1. Dobit poslovne godine	085	656.000.000	0
2. Gubitak poslovne godine	086	0	1.015.000.000
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	3.893.000.000	3.900.000.000
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	19.000.000	19.000.000
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	4.000.000	2.000.000
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	3.299.000.000	3.332.000.000
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0	0
6. Druga rezerviranja	094	571.000.000	547.000.000
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	480.000.000	434.000.000
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	441.000.000	399.000.000
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	0	0
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	39.000.000	35.000.000
11. Odgođena porezna obveza	106	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	5.705.000.000	5.555.000.000
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	363.000.000	177.000.000
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	282.000.000	122.000.000
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	90.000.000	95.000.000
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	2.935.000.000	2.460.000.000
7. Obveze za predujmove	114	38.000.000	29.000.000
8. Obveze prema dobavljačima	115	1.089.000.000	1.052.000.000
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	44.000.000	34.000.000
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	554.000.000	709.000.000
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	119	0	585.000.000
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	310.000.000	292.000.000
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	114.000.000	58.000.000
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	22.086.000.000	20.209.000.000
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2020. do 30.09.2020.

u kunama

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 126 do 130)	125	15.651.000.000	6.423.000.000	10.625.000.000	3.920.000.000
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	2.431.000.000	931.000.000	1.348.000.000	447.000.000
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	13.012.000.000	5.444.000.000	9.148.000.000	3.428.000.000
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	9.000.000	3.000.000	24.000.000	7.000.000
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	19.000.000	3.000.000	13.000.000	5.000.000
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	180.000.000	42.000.000	92.000.000	33.000.000
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	14.870.000.000	5.860.000.000	11.795.000.000	4.169.000.000
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	170.000.000	417.000.000	402.000.000	27.000.000
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	12.386.000.000	4.688.000.000	8.627.000.000	2.981.000.000
a) Troškovi sirovina i materijala	134	5.135.000.000	3.080.000.000	4.810.000.000	2.086.000.000
b) Troškovi prodane robe	135	5.807.000.000	1.140.000.000	2.463.000.000	523.000.000
c) Ostali vanjski troškovi	136	1.444.000.000	468.000.000	1.354.000.000	372.000.000
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	622.000.000	176.000.000	557.000.000	203.000.000
a) Neto plaće i nadnice	138	369.000.000	105.000.000	335.000.000	125.000.000
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	168.000.000	47.000.000	147.000.000	52.000.000
c) Doprinosi na plaće	140	85.000.000	24.000.000	75.000.000	26.000.000
4. Amortizacija	141	1.163.000.000	395.000.000	1.168.000.000	380.000.000
5. Ostali troškovi	142	671.000.000	197.000.000	554.000.000	151.000.000
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	72.000.000	-7.000.000	526.000.000	383.000.000
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	4.000.000	4.000.000	392.000.000	296.000.000
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	68.000.000	-11.000.000	134.000.000	87.000.000
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	-214.000.000	-6.000.000	-39.000.000	44.000.000
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	11.000.000	-9.000.000	46.000.000	42.000.000
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	-23.000.000	0	-3.000.000	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	-190.000.000	9.000.000	-74.000.000	-1.000.000
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	152	-12.000.000	-6.000.000	-8.000.000	3.000.000
8. Ostali poslovni rashodi	153	0	0	0	0
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	173.000.000	49.000.000	118.000.000	34.000.000
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	63.000.000	0	25.000.000	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	1.000.000	0	1.000.000	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	18.000.000	0	17.000.000	6.000.000
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	1.000.000	7.000.000	8.000.000	-2.000.000
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	10.000.000	10.000.000	9.000.000	9.000.000
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	3.000.000	1.000.000	2.000.000	0
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	59.000.000	25.000.000	37.000.000	15.000.000
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	18.000.000	6.000.000	19.000.000	6.000.000
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	183.000.000	93.000.000	155.000.000	26.000.000
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	4.000.000	2.000.000	4.000.000	1.000.000
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	1.000.000	-1.000.000	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	103.000.000	36.000.000	63.000.000	20.000.000
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	74.000.000	56.000.000	75.000.000	4.000.000
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	1.000.000	0	13.000.000	1.000.000
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	2.000.000	70.000.000	25.000.000
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	16.000.000	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	15.824.000.000	6.474.000.000	10.813.000.000	3.979.000.000
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	15.069.000.000	5.953.000.000	11.950.000.000	4.195.000.000
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	755.000.000	521.000.000	-1.137.000.000	-216.000.000
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	755.000.000	521.000.000	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0	-1.137.000.000	-216.000.000
XII. POREZ NA DOBIT	182	125.000.000	93.000.000	-122.000.000	-70.000.000
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	630.000.000	428.000.000	-1.015.000.000	-146.000.000
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	630.000.000	428.000.000	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0	-1.015.000.000	-146.000.000
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					

XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190				
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191				
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192				
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195				
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196				
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197				
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198				
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	630.000.000	428.000.000	-1.015.000.000	-146.000.000
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	114.000.000	42.000.000	-69.000.000	-7.000.000
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	32.000.000	32.000.000	-24.000.000	-29.000.000
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	82.000.000	10.000.000	-45.000.000	22.000.000
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0	0	0
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	0	0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	114.000.000	42.000.000	-69.000.000	-7.000.000
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	744.000.000	470.000.000	-1.084.000.000	-153.000.000
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2020. do 30.09.2020.

u kunama

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	755.000.000	-1.137.000.000
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	998.000.000	1.792.000.000
a) Amortizacija	003	1.163.000.000	1.168.000.000
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-3.000.000	386.000.000
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	68.000.000	134.000.000
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	0	0
e) Rashodi od kamata	007	62.000.000	39.000.000
f) Rezerviranja	008	-214.000.000	-41.000.000
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	25.000.000	-5.000.000
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-103.000.000	111.000.000
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	1.753.000.000	655.000.000
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-232.000.000	177.000.000
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	710.000.000	14.000.000
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-633.000.000	336.000.000
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-309.000.000	-173.000.000
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	1.521.000.000	832.000.000
4. Novčani izdaci za kamate	018	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	019	-4.000.000	-2.000.000
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI(AOP 017 do 019)	020	1.517.000.000	830.000.000
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	10.000.000	5.000.000
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	022	0	35.000.000
3. Novčani primici od kamata	023	51.000.000	37.000.000
4. Novčani primici od dividendi	024	38.000.000	34.000.000
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	99.000.000	111.000.000
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-1.398.000.000	-698.000.000
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata	029	-18.000.000	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	-169.000.000	-34.000.000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-1.585.000.000	-732.000.000
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI(AOP 027+033)	034	-1.486.000.000	-621.000.000
Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	1.593.000.000	0
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	1.593.000.000	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	040	-243.000.000	-575.000.000
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-1.250.000.000	-38.000.000
3. Novčani izdaci za finansijski najam	042	-61.000.000	-36.000.000
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	044	-11.000.000	-29.000.000
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-1.565.000.000	-678.000.000
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI(AOP 039+045)	046	28.000.000	-678.000.000
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	3.000.000	-7.000.000
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA(AOP 020+034+046+047)	048	62.000.000	-476.000.000
E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	335.000.000	502.000.000
F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA(AOP 048+049)	050	397.000.000	26.000.000

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - TFI
(sastavljaju se za tromjesečna izvještajna razdoblja)

Naziv izdavatelja: INA-Industrija nafte, d.d.

OIB: 27759560625

Izvještajno razdoblje: 1. siječnja 2020. - 30. rujna 2020. godine

Odvojeni, nekonsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su na temelju dosljedne prezentacije i klasifikacije. Kada je prezentacija ili klasifikacija stavki u nekonsolidiranim financijskim izvještajima izmijenjena i dopunjena, usporedni iznosi se reklasificiraju, osim ako reklasifikacija nije izvediva.

Glavne računovodstvene politike primijenjene u pripremi nekonsolidiranih (odvojenih) financijskih izvještaja (INA, d.d. I. - IX. 2020. Financijsko izvješće) su MRS 34 i Računovodstvene politike i procedure INA Grupe. Ove politike 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 2019. godine (na snazi na dan 31.12 2019. godine).

INA, d.d. Q3 2020. Financijsko izvješće detaljno prikazuje značajne poslovne događaje na dan 30. rujna 2020. godine.

Razlika između TFI_POD i INA, d.d. I. - IX. 2020. Financijsko izvješće (FI INA, d.d.) je sljedeća:

Račun dobiti i gubitka:

Redak Amortizacije u FI INA, d.d. jednak je zbroju dva reda Amortizacije i Ispravak vrijednosti - Dugotrajna imovina osim financijske imovine u listu RDG.

Redak Troškovi osoblja u FI INA, d.d. uz neto plaće i poreze čine i ostali troškovi zaposlenika koji su zbrojeni u red Ostali troškovi u listu RDG.

Izvještaj o financijskom položaju:

Redak Nekretnine, postojenja i oprema - pravo na uporabu u FI INA, d.d. prikazana je u Materijalnoj imovini prema pripadnosti klase imovine u listu Bilanca.

Redak Kratkoročna rezerviranja i Kratkoročne otpremnine i jubilarne nagrade u FI INA, d.d. prikazane su zajedno s ostalim obvezama u retku Ostale kratkoročne obveze u listu Bilanca.

Godišnji financijski izvještaj za 2019. godine i INA, d.d. I. - IX. 2020. Financijsko izvješće dostupni su na www.ina.hr.



**INA, D.D.
VII.-IX. I I.-IX. 2020.
FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

INA, d.d. financijski rezultati (MSFI)

VII.-IX.2019.	VII.-IX.2020.	(mil. kn)	I-IX.2019.	I-IX.2020.	%
6.375	3.875	Neto prihod od prodaje*	15.443	10.496	(32)
962	427	EBITDA ⁽¹⁾	1.948	390	(80)
962	427	EBITDA bez jednokratnih stavki	1.948	390	(80)
563	(249)	Dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti	781	(1.170)	n.a.
563	46	Dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	781	(875)	n.a.
(44)	8	Neto (gubitak)/dobit iz financijskih aktivnosti	(10)	(37)	270
428	(146)	Dobit/ (gubitak) razdoblja	630	(1.015)	n.a.
428	149	Dobit/(gubitak) razdoblja bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	630	(720)	n.a.
326	283	Neto novčani tijek iz poslovnih aktivnosti	1.517	830	(45)
Zarada po dionici					
42,8	(14,6)	Osnovna i razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici (kuna po dionici)	63,0	(101,5)	n.a.
2.912	2.383	Neto dug	2.912	2.383	(18)
19,7	18,8	Omjer duga i kapitala (%)	19,7	18,8	
327	229	Kapitalna ulaganja	1.408	731	(48)
VII.-IX.2019.	VII.-IX.2020.	(mil. USD) ⁽³⁾	I-IX.2019.	I-IX.2020.	%
960	602	Neto prihod od prodaje*	2.343	1.566	(33)
145	66	EBITDA ⁽¹⁾	296	58	(80)
145	66	EBITDA bez jednokratnih stavki	296	58	(80)
85	(39)	Dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti	118	(175)	n.a.
85	7	Dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	118	(130)	n.a.
(7)	1	Neto (gubitak)/dobit iz financijskih aktivnosti	(2)	(6)	200
64	(23)	Dobit/ (gubitak) razdoblja	96	(151)	n.a.
64	23	Dobit/(gubitak) razdoblja bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	96	(107)	n.a.
49	44	Neto novčani tijek iz poslovnih aktivnosti	230	124	(46)
Zarada po dionici					
6,4	(2,0)	Osnovna i razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici (USD po dionici)	9,6	(15,1)	n.a.
430	369	Neto dug	430	369	(14)
49	36	Kapitalna ulaganja	214	109	(49)

* Odnosi se na Prihod od ugovora s kupcima

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

(2) U izvještajnom razdoblju na rezultat negativno je utjecalo vrijednosno usklađenje imovine u iznosu od (295) milijuna kuna

(3) Financijski podaci preračunati su iz kuna u dolare po sljedećem prosječnom deviznom tečaju HNB: VI.-IX. 2019. – 6.6420 HRK/USD; VI.-IX. 2020 – 6.4391 HRK/USD; for I.-IX. 2019 – 6.5908 HRK/USD; I.-IX. 2020 6.7043 HRK/USD; na dan 30. rujna 2019 - 6.7749 HRK/USD; na dan 30. rujna 2020 – 6.4529 HRK/USD; na dan 31 prosinca 2019 – 6.6499 HRK/USD

2020. godina i dalje nastavlja kao jedna od najizazovnijih godina za cijelu naftnu i plinsku industriju, te posljedično i Inu. Iako se tržište nafte djelomično stabiliziralo, cjenovno okruženje je i dalje daleko od razina prije krize. Djelatnost Istraživanja i proizvodnje je opterećeno nižim ostvarenim cijenama, dok Rafinerije i marketing svjedoče manjoj potražnji i lošijim rafinerijskim maržama.

EBITDA INA, d.d. iznosila je 390 milijuna kuna u prvih devet mjeseci 2020. godine, od čega je većina generirano u trećem tromjesečju 2020. u skladu s uobičajenim sezonskim trendovima. Dodatno, nastavno na koncentraciju prerade sirove nafte u Rafineriji nafte Rijeka, provedeno je jednokratno umanjenje vrijednosti rafinerijske imovine u Sisku bez efekta na novčani tok.

Poslovanje Istraživanja i proizvodnje obilježeno je kombinacijom 13% niže proizvodnje uslijed prirodnog pada proizvodnje i nižih ostvarenih cijena ugljikovodika, što je dovelo EBITDA na razinu od 693 milijuna kuna, 61% niže u usporedbi s prvih devet mjeseci 2019. godine. EBITDA Rafinerija i marketinga uključujući Usluge kupcima i maloprodaju negativna je na 432 milijuna kuna, kao posljedica tržišnih kretanja i smanjene potražnje. Prodajne količine maloprodaje, iako 16% niže tijekom prvih devet mjeseci 2019. godine u usporedbi s istim razdobljem protekle godine, pokazuju zdrav rast u trećem tromjesečju 2020. godine, sa gotovo 300 kt prodanih u zadnjem tromjesečju.

Skraćeni nekonsolidirani račun dobiti i gubitka

Za razdoblje završeno na 30. rujna 2019. i 2020. godine (u milijunima kuna)

VII.-IX.2019.	VII.-IX.2020.		I-IX.2019.	I-IX.2020.	%
6.375	3.875	Prihodi od ugovora s kupcima	15.443	10.496	(32)
3	7	Kapitalizirana vrijednost vlastitih aktivnosti	9	24	167
45	38	Ostali poslovni prihodi	199	105	(47)
6.423	3.920	Prihodi iz osnovne djelatnosti	15.651	10.625	(32)
(417)	(27)	Promjene stanja zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje	(170)	(402)	136
(3.080)	(2.086)	Troškovi sirovina, materijala i energije	(5.135)	(4.810)	(6)
(399)	(676)	Amortizacija i umanjenje vrijednosti (neto)	(1.167)	(1.560)	34
(468)	(372)	Ostali materijalni troškovi	(1.444)	(1.354)	(6)
(188)	(193)	Nematerijalni troškovi	(664)	(566)	(15)
(185)	(161)	Troškovi osoblja	(629)	(545)	(13)
(1.140)	(523)	Nabavna vrijednost prodane robe	(5.807)	(2.463)	(58)
11	(87)	Vrijednosno usklađenje kratkotrajne i dugotrajne imovine (neto)	(68)	(134)	97
6	(44)	Rezerviranja za troškove i rizike (neto)	214	39	(82)
(5.860)	(4.169)	Rashodi iz osnovne djelatnosti	(14.870)	(11.795)	(21)
563	(249)	Dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti	781	(1.170)	n.a.
49	34	Financijski prihodi	173	118	(32)
(93)	(26)	Financijski rashodi	(183)	(155)	(15)
(44)	8	Neto dobit/(gubitak) iz financijskih aktivnosti	(10)	(37)	270
2	25	Udio neto dobiti zajedničkog pothvata obračunato metodom udjela	(16)	70	n.a.
521	(216)	(Gubitak)/dobit iz redovnih aktivnosti prije oporezivanja	755	(1.137)	n.a.
(93)	70	Prihodi poreza tekuće godine	(125)	122	n.a.
428	(146)	Dobit/(gubitak) razdoblja	630	(1.015)	n.a.
		Zarada po dionici			
42,8	(14,6)	Osnovna i razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici (kuna po dionici)	63,0	(101,5)	n.a.

Skraćeni nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju

Na dan 31. prosinca 2019. i 30. rujna 2020. godine (u milijunima kuna)

	31.12.2019.	30.9.2020.	%
Aktiva			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	420	429	2
Nekretnine, postrojenja i oprema	10.960	10.274	(6)
Imovina s pravom korištenja	529	489	(8)
Ulaganja u ovisna društva	2.089	1.825	(13)
Ulaganja u pridružena društva i zajedničke pothvate	160	230	44
Ostala ulaganja	745	783	5
Dugoročna potraživanja	902	862	(4)
Odgodena porezna imovina	929	1.060	14
Utržive vrijednosnice	39	4	(90)
Dugotrajna financijska imovina	607	552	(9)
Ukupno dugotrajna imovina	17.380	16.508	(5)
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	2.025	1.940	(4)
Interkompanijska potraživanja	298	180	(40)
Potraživanja od kupaca, neto	1.663	1.131	(32)
Ostala potraživanja	86	130	51
Ostala kratkotrajna imovina	132	180	36
Utržive vrijednosnice	-	63	n.a.
Novac i novčani ekvivalenti	502	77	(85)
Kratkotrajna imovina	4.706	3.701	(21)
Ukupna imovina	22.086	20.209	(8)
Pasiva			
Kapital i rezerve			
Upisani kapital	9.000	9.000	0
Zakonske rezerve	166	199	20
Rezerve fer vrijednosti	241	196	(19)
Ostale rezerve	1.214	1.190	(2)
Zadržana dobit	1.273	(323)	n.a.
Ukupno kapital	11.894	10.262	(14)
Dugoročne obveze			
Obveze po dugoročnim najmovima	441	399	(10)
Ostale dugoročne obveze	39	35	(10)
Otpremnine i jubilarne nagrade	19	19	0
Dugoročna rezerviranja	3.874	3.881	0
Ukupno dugoročne obveze	4.373	4.334	(1)
Kratkoročne obveze			
Obveze po bankovnim kreditima	2.935	2.460	(16)
Tekući dio obveza po dugoročnim najmovima	90	95	6
Obveze prema povezanim poduzećima	645	299	(54)
Obveze prema dobavljačima	1.089	1.052	(3)
Porezi i doprinosi	554	709	28
Ostale kratkoročne obveze	387	893	131
Otpremnine i jubilarne nagrade	3	3	0
Kratkoročna rezerviranja	116	102	(12)
Ukupno kratkoročne obveze	5.819	5.613	(4)
Ukupno obveze	10.192	9.947	(2)
Ukupna pasiva	22.086	20.209	(8)

Skraćeni nekonsolidirani izvještaj o novčanom tijeku (Indirektna metoda)

Za razdoblje završeno na dan 30. rujna 2019. i 2020. godine (u milijunima kuna)

VII.-IX.2019.	VII.-IX.2020.		I-IX.2019.	I-IX.2020.	%
428	(146)	Dobit/(gubitak) razdoblja	630	(1.015)	n.a.
		Korigirano za:			
399	676	Amortizacija i umanjenje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme i imovine s pravom korištenja (neto)	1.167	1.560	34
93	(70)	(Prihod)/trošak poreza na dobit priznat u računu dobiti i gubitka	125	(122)	n.a.
(11)	87	Vrijednosna usklađenja (neto)	68	134	97
(4)	(1)	Dobitak/(gubitak) od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	(7)	(6)	(15)
(8)	-	(Dobitak)/gubitak od prodaje udjela i dionica	(8)	-	n.a.
8	-	Prihod od povećanja kapitala ovisnog društva	-	-	n.a.
43	(44)	Gubitak/(dobit) od tečajnih razlika	25	(5)	n.a.
-	(2)	Rashodi/(prihodi) od kamata (neto)	(2)	(2)	0
(3)	(25)	Udio u dobiti /gubitku u zajedničkom pothvatu obračunato metodom udjela	15	(70)	n.a.
(13)	(2)	Ostali financijski (dobitak)/rashodi priznati u računu dobiti i gubitka	(78)	2	n.a.
(6)	42	Povećanje/(smanjenje) rezerviranja	(214)	(41)	(81)
21	14	Kamate za napuštanje proizvodnih polja i ostalih rezerviranja	64	41	(36)
2	4	Neto (dobit)/gubitak od derivativnih financijskih instrumenata i transakcija zaštite	(32)	175	n.a.
-	4	Ostale negotovinske stavke	-	4	n.a.
949	537	Operativni novčani tijek prije promjena obrtnog kapitala	1.753	655	(63)
		Kretanje obrtnog kapitala			
53	85	(Povećanje)/smanjenje zaliha	(309)	(173)	(44)
(366)	22	(Povećanje) /smanjene potraživanja i predujmova	(633)	336	n.a.
(310)	(359)	Povećanje/(smanjenje) obveza prema dobavljačima i ostalih obveza	710	14	(98)
326	285	Novac iz operativnih aktivnosti	1.521	832	(45)
(0)	(2)	Plaćeni porez	(4)	(2)	(55)
326	283	Neto novčani tijek iz/ (korišten u) poslovnih aktivnosti	1.517	830	(45)
		Novčani tijek iz investicijskih aktivnosti			
(318)	(181)	Plaćena kapitalna ulaganja te troškovi istraživanja i razvoja	(1.334)	(672)	(50)
-	(15)	Plaćena nematerijalna imovina	(64)	(26)	(59)
6	-	Primici od prodaje dugotrajne imovine	10	5	(52)
(18)	17	Ulaganja u vrijednosnice	(18)	35	n.a.
10	9	Primljene dividende od društava svrstanih u dugotrajnu financijsku imovinu i ostalih društava	10	9	(10)
(10)	-	Primici od raspodjele dobiti ovisnih društava	28	25	(10)
20	31	Primljene kamate i ostali financijski prihodi	51	37	(28)
14	(28)	Kreditni i ostala ulaganja (neto)	(169)	(34)	(80)
(296)	(167)	Neto novčani (odljev)/priljev iz investicijskih aktivnosti	(1.486)	(621)	(58)
		Novčani tijek iz financijskih aktivnosti			
-	3	Promjena dugoročnih kredita (neto)	(126)	(332)	163
(61)	(36)	Promjena glavnice obveza po najmu	(61)	(36)	(41)
1.011	(376)	Promjena kratkoročnih kredita (neto)	1.593	(243)	n.a.
(1.250)	(38)	Isplaćene dividende vlasnicima	(1.250)	(38)	(97)
37	48	Otplata financijski leasing	-	-	n.a.
(27)	-	Otplata kamata po dugoročnim kreditima	(117)	-	n.a.
(2)	79	Otplata kamata po kratkoročnim kreditima i ostali troškovi kamata	(11)	(29)	154
(292)	(320)	Neto novčani tijek iz financijskih aktivnosti	28	(678)	n.a.
(262)	(204)	Neto (smanjenje) / povećanje novca i novčanih ekvivalenata	59	(469)	n.a.
659	230	Na dan 1. siječnja	335	502	50
-	-	Promjene tečajnih razlika	3	(7)	n.a.
397	26	Stanje na kraju razdoblja	397	26	(93)
-	51	Dopuštena prekoračenja	-	51	n.a.
397	77	Novac i novčani ekvivalenti u izvještaju o financijskom položaju	397	77	(81)

Osvrt na financijske rezultate

Skraćeni nekonsolidirani račun dobiti i gubitka

Prihodi od ugovora s kupcima u I.-IX.2020. iznosili su 10.496 milijuna kuna te su ispod razine I.-IX.2019. potaknuti uglavnom nižom prodajom Rafinerija i marketinga na ključnim tržištima (Hrvatska i BiH), uslijed usporavanja ekonomske aktivnosti nastavno na COVID-19 pandemiju, zajedno s naglim padom cijene Brenta i kotacija proizvoda.

Troškovi sirovina, materijala i energije niži su 6% u odnosu na I.-IX.2019. i iznose (4.810) milijuna kuna, odražavajući različitu dinamiku prerade i niže cijene nafte.

Nabavna vrijednost prodane robe u I.-IX.2020. smanjena je za 58% u odnosu na I.-IX.2019. i iznosila je (2.463) milijuna kuna kao rezultat manje prodaje i nižih cijena.

U okviru **ostalih operativnih troškova** ostvarenih u I.-IX.2020:

- Ostali materijalni troškovi niži su za 6% i iznose (1.354) milijuna kuna uglavnom zbog troškova vezanih uz cijenu nafte i manjeg opsega poslovanja.
- Nematerijalni troškovi iznosili su (566) milijuna kuna i niži su u odnosu na I.-IX.2020 za 15% uglavnom zbog nižih troškova intelektualnih usluga u 2020. godini
- Amortizacija i umanjenje vrijednosti (neto) u iznosu od (1.560) milijuna kuna viši su za 34% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine
- Ispravci vrijednosti i rezerviranja imali su negativan utjecaj u iznosu od (95) milijuna kuna u odnosu na pozitivan učinak u 2019. kada su iznosili 146 milijuna kuna.

Troškovi osoblja iznose (545) milijuna kuna i 13% su niži u odnosu na I.-IX.2019. godine.

Neto rezultat iz financijskih aktivnosti u I.-IX.2020. negativan je u iznosu od (37) milijuna kuna, u odnosu na (10) milijuna kuna neto financijskog gubitka u I.-IX.2019. godine.

Skraćeni nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju

Ukupna imovina INA, d.d., na dan 30. rujna 2020. iznosila je 20.209 milijuna kuna, što je 8% niže u odnosu na 31. prosinca 2019.

Nekretnine, postrojenja i oprema iznosili su 10.274 milijuna kuna što je 6% manje u odnosu na 31. prosinca 2019.

Potraživanja od kupaca izvan INA Grupe iznosila su 1.131 milijuna kuna i bila su za 32% manja u odnosu na 31. prosinca 2019. uglavnom zbog manjih prihoda od prodaje.

Ukupne obveze iznosile su 9.947 milijuna kuna i bile su 2% niže u odnosu na 31. prosinca 2019.

Neto dug INA, d.d., iznosio je 2.383 milijuna kuna na dan 30. rujna 2019. što je za 2% niže u odnosu na 31. prosinca 2019. Omjer duga i kapitala povećao se s 17,0% na dan 31. prosinca 2019. na 18,8% na dan 30. rujna 2020.

Na dan 30. rujna 2020. **obveze prema dobavljačima** izvan INA Grupe iznosile su 1.052 milijuna kuna, što je smanjenje od 3% u odnosu na 31. prosinca 2019.

Skraćeni nekonsolidirani izvještaj o novčanom toku (Indirektna metoda)

Operativni novčani tijek prije promjena obrtnog kapitala iznosio je 655 milijuna kuna u I.-IX.2020., što predstavlja smanjenje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine što je u skladu s promjenom EBITDA isključujući negotovinske stavke.

Promjene u kretanjima obrtnog kapitala utjecale su na operativni novčani tijek pozitivno u iznosu 177 milijuna kuna, prvenstveno zbog:

- Povećanja vrijednosti zaliha u iznosu od (173) milijuna kuna, uglavnom se odnoseći na povećanje zaliha gotovih proizvoda, uvozne nafte i sirovina
- Smanjenje potraživanja i predujmova u iznosu od 336 milijuna kuna uglavnom vezano uz niže prihode od prodaje
- Povećanja obveza prema dobavljačima i ostalih obveza u iznosu od 14 milijuna kuna.

U I.-IX.2020. plaćeni porez je negativno utjecao na operativni tijek novca za (2) milijuna kuna, dok je plaćeni porez u I.-IX.2019. negativno utjecao na operativni tijek novca za (4) milijuna kuna. Navedeni čimbenici rezultirali su s 830 milijuna kuna neto priljeva iz operativnih aktivnosti koje je INA, d.d. generirala u I.-IX.2020.

Jednokratne stavke s utjecajem na operativnu dobit i EBITDA (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 prethodni kvartali. Nadalje, u skladu sa usvojenom računovodstvenom politikom i MRS 36 - umanjjenje vrijednosti imovine, INA provodi testiranja vrijednosti imovine na kraju svakog izvještajnog razdoblja ako su pokazatelji umanjjenja vrijednosti imovine ocijenjeni kao značajni. U I.-IX.2020. na rezultat je djelovalo umanjjenje vrijednosti imovine rafinerije nafte Sisak u iznosu od (295) milijuna kuna uslijed koncentracije prerade nafte u Rafineriji nafte Rijeka.

Milijuni kuna	VII-IX. 2019.	VII-IX. 2020.
INA, d.d.		
Ukupni utjecaj jednokratnih stavki na dobit iz osnovne djelatnosti	-	(295)
Ukupni utjecaj jednokratnih stavki na EBITDA	-	-
Istraživanje i proizvodnja nafte i plina		
Ukupni utjecaj jednokratnih stavki na dobit iz osnovne djelatnosti	-	-
Ukupni utjecaj jednokratnih stavki na EBITDA	-	-
Rafinerije i marketing uključujući Usluge kupcima i maloprodaju		
Ukupni utjecaj jednokratnih stavki na dobit iz osnovne djelatnosti	-	(295)
Ukupni utjecaj jednokratnih stavki na EBITDA	-	-
Korporativne funkcije		
Ukupni utjecaj jednokratnih stavki na dobit iz osnovne djelatnosti	-	-
Ukupni utjecaj jednokratnih stavki na EBITDA	-	-

Promjena kapitala

	Upisani kapital	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Rezerve fer vrijednosti	Zadržana dobit	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2019. godine	9.000	99	1.184	135	1.934	12.352
Dobit razdoblja	-	-	-	-	630	630
Ostala sveobuhvatna dobit, neto	-	-	32	82	-	114
Ukupni sveobuhvatni dobitak/(gubitak) za razdoblje	-	-	32	82	630	744
Korekcija prethodnih razdoblja	-	-	-	-	-	-
Prijenos sa zadržane dobiti na zakonske rezerve	-	67	-	-	(67)	-
Isplata dividendi	-	-	-	-	(1.250)	(1.250)
Stanje 30. rujna 2019. godine	9.000	166	1.216	217	1.247	11.846
Stanje 1. siječnja 2020. godine	9.000	166	1.214	241	1.273	11.894
Gubitak razdoblja	-	-	-	-	(1.015)	(1.015)
Korekcija prethodnih razdoblja	-	-	(24)	(45)	-	(69)
Ostali sveobuhvatni gubitak, neto	-	-	(24)	(45)	(1.015)	(1.084)
Ukupni sveobuhvatni dobitak/ (gubitak)	-	33	-	-	(33)	-
Prijenos sa zadržane dobiti na zakonske rezerve	-	-	-	-	75	75
Isplata dividendi	-	-	-	-	(623)	(623)
Stanje 30. rujna 2020. godine	9.000	199	1.190	196	(323)	10.262

Izjava o odgovornosti

Nekonsolidirani financijski izvještaji Ine, d.d. za VII.-IX.2020. i I.-IX.2020. 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 tijekove INA, d.d.

Uprava:

- Sándor Fasimon – Predsjednik Uprave
- Niko Dalić – član Uprave
- Barbara Dorić – član Uprave
- Darko Markotić – član Uprave
- Zsolt Pethő – član Uprave
- Ákos Székely – član Uprave