



OBJAVA POSLOVNIH
REZULTATA INGRA GRUPE
ZA ČETVRTO TROMJESEČJE
2024. GODINE
RAZDOBLJE OD 1.1.2024.
DO 31.12.2024.

SADRŽAJ

Pismo Uprave	3
Međuzvještaj Uprave o poslovanju u razdoblju od 1. 1. 2024. do 31. 12. 2024. godine	5
Izjava o odgovornosti za sastavljanje financijskih izvještaja	25
Nerevidirani konsolidirani financijski izvještaji za četvrto tromjesečje 2024. godine	26
Nerevidirani nekonsolidirani financijski izvještaji za četvrto tromjesečje 2024. godine	34

Izdavatelj: INGRA d.d.
Adresa: Alexandera von Humboldta 4b, 10000 Zagreb
MBS: 080020443
OIB: 14049708426
Tržište: Zagrebačka burza d.d. – Redovito tržište
LEI: 7478000040JHIQLL5W26
Matična država članica: Hrvatska
ISIN: HRINGRRA0001
Burzovna oznaka: INGR

Zagreb, 24. veljače 2025. godine



PISMO UPRAVE

2024. godinu su na globalnom planu obilježile krupne geopolitičke promjene koje svijet vode u smjeru sve veće nepredvidivosti. Usljed navedenog, i svako dugoročnije planiranje će biti podložno, u najmanju ruku, konstantnom propitivanju.

I dalje izrazito prisutna inflacija u Hrvatskoj te (pogotovo) usporavanje inflacije u Europskoj monetarnoj uniji (EMU) su procesi koji su imali itekako značajan utjecaj na naše financijske rezultate. U takvoj godini, dobro poznate specifičnosti našeg poslovanja posebno dolaze do izražaja te zaslužuju precizniju elaboraciju.

Krenimo redom.

Kao što je čitateljima naših izvještaja dobro poznato, dosljedna primjena Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja prilikom iskazivanja prihoda koje generira Arena Zagreb uzrokuje da godišnji rast ili pad prihoda (a posljedično tome i rast ili pad dobiti) u velikoj mjeri ovisi o stopi inflacije, i to - s obzirom na odredbe Ugovora o zakupu - o stopi inflacije u EMU, a ne o stopi u Hrvatskoj.

Usporavanje inflacije u EMU, u godini u kojoj nije bilo krupnih jednokratnih poslovnih događaja, izravno je uzrokovalo smanjenje prihoda i dobiti koje iskazujemo u računu dobiti i gubitka. Međutim, te stavke nisu utjecale na fundamente poslovanja koji su stalni i stabilni.

Ovo je također bila godina u kojoj, nakon dugo vremena, nije došlo do smanjenja ukupne zaduženosti. Međutim, i taj podatak valja staviti u kontekst. Zaduženje iz proteklih godina se i dalje redovito otplaćuje i smanjuje, dok je ukupno povećanje financijskog duga posljedica projektnog zaduženja za potrebe dovršetka naše sunčane elektrane, o čemu više u nastavku.

Druga, krajnje specifična, pojavnost prisutna u financijskim izvještajima također je dobro poznata. Budući da potraživanja prema javnom partneru naplaćujemo sa značajnim zakašnjenjem, prisutna je kontinuirana neusklađenost RDG-a s jedne i novčanog toka s druge strane. Naime, sva potraživanja prema javnom partneru moraju se u cijelosti fakturirati o dospijeću, bez obzira na stvarnu naplatu. Samim time, sve obveze prema državi (porez na dodanu vrijednost, godišnji porez na dobit te porezne akontacije) dospijevaju na naplatu znatno prije nego što se potraživanja doista i naplate, te se gotovo svi slobodni novčani tokovi kontinuirano iscrpljuju na podmirenje obveza prema poreznim tijelima. Takav paradoks troši značajne resurse, ali je i doveo do toga da je Društvo sudionik nekoliko pravnih postupaka - o njima, zbog faze u kojima se nalaze, nismo u mogućnosti davati više informacija - za koje znamo da će biti dugotrajni, ali smo isto tako uvjereni da će naposljetku rezultirati željenim ishodom po Društvo i dioničare.

Nekoliko riječi i o temeljnom poslovanju. U protekloj smo godini dovršili izgradnju naše trenutno najveće sunčane elektrane, koju ćemo, po ishođenju svih potrebnih dozvola i suglasnosti, biti u mogućnosti ponuditi tržištu. Za potrebe dovršetka iste ugovoren je namjenski kredit, koji je doveo do ranije opisanog privremenog povećanja zaduženosti.

Za razvoj budućih projekata zelene tranzicije na zemljištima u vlasništvu Društva nužne su izmjene prostorno-planske dokumentacije, na čemu se intenzivno radi. Ti se procesi odvijaju sporije od željenoga, ali su pomaci jasno vidljivi.



Ne manje bitan proces na kojem je Društvo angažirano jest urbana regeneracija. Projekti po tom pitanju su u različitim fazama razvoja te u velikoj mjeri ovise o koracima koji nisu pod našom kontrolom, ali u ovoj godini svakako očekujemo značajne pomake. Dakako, svaki takav projekt predviđa precizno definiranu dodatnu vrijednost za širu zajednicu.

Projekti inženjeringa privode se kraju. Intenzivno smo angažirani i na sve krupnijim zahvatima na našoj najvrjednijoj imovini. Naime, Arena Zagreb ušla je u sedamnaestu godinu korištenja te su značajni i opsežni radovi nužni kako bi se u cijelosti postigli svi ciljevi javno-privatnog partnerstva koji su pod našom ingerencijom.

Razni sudski sporovi (iako u manjoj mjeri nego ranije) i dalje se vode, pri čemu interese Društva štitimo kontinuirano i beskompromisno.

Nastavljamo s programom donacija kao i do sada – bolnicama, školama, dječjim sportskim klubovima i područjima pogođenim potresom.

Pred nama je još jedna godina u kojoj čvrsto ostajemo pri našim ciljevima – štititi interese Društva, krajnje transparentnim financijskim izvještavanjem pružati precizne informacije dioničarima i investicijskoj javnosti, povećavati vrijednost kompanije, biti *hrvatski developer skandinavskog tipa* i jasno artikulirati širi društveni interes.

INGRA d.d.

Uprava Društva

Dinko Pejković

član Uprave

Danko Deban

predsjednik Uprave



I. MEĐUIZVJEŠTAJ UPRAVE O POSLOVANJU U RAZDOBLJU OD 1.1.2024. DO 31.12.2024. GODINE

OSNOVNE ZNAČAJKE RAZDOBLJA

- U 2024. godini ostvarena je neto dobit u iznosu od 2.935 tisuća eura (2023. godina: 4.218 tisuća eura).
- U 2024. godini ostvarena je EBITDA marža u iznosu od 5.934 tisuće eura (2023. godina: 7.758 tisuća eura).
- Smanjenje neto dobiti i EBITDA marže izravna je posljedica pada prihoda od zakupa Arene Zagreb.
- Prihodi od zakupa Arene Zagreb u 2024. godini iznose 7.777 tisuća eura (2023. godina: 10.020 tisuća eura).
- Pad prihoda od zakupa Arene Zagreb posljedica je usporavanja inflacije, odnosno HICP indeksa (Harmonised Index of Consumer Prices) Europske monetarne unije koji objavljuje Eurostat, a kojim se osnovna zakupnina za Arenu Zagreb, sukladno odredbama Ugovora o zakupu, godišnje indeksira.
- Uslijed dosljedne primjene Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, navedeno ima izravan utjecaj na prihode od zakupa Arene Zagreb, kao i na vrednovanje Arene Zagreb u financijskim izvještajima.
- Prihodi od prodaje iznose 2.630 tisuća eura (2023. godina: 4.066 tisuća eura).
- Prihodi od prodaje i poslovni rashodi niži su u 2024. godini u odnosu na 2023. godinu, što je posljedica skore finalizacije ugovorenih izvođačkih projekata.
- Ostali poslovni prihodi najvećim se dijelom odnose na prihod od zakupa Arene Zagreb.
- Financijske obveze na dan 31. prosinca 2024. godine iznose 32.072 tisuće eura, što je za 82 tisuće eura više u odnosu na dan 31. prosinca 2023. godine.
- Povećanje financijskih obveza posljedica je novog kreditnog zaduženja za potrebe projekta izgradnje sunčane elektrane.

Najznačajniji pokazatelji poslovanja:

	2023. (EUR '000)	2024. (EUR '000)
Poslovni prihodi	14.744	11.721
Prihodi od prodaje	4.066	2.630
EBITDA	7.758	5.934
Financijski rashodi - neto	(1.595)	(1.487)
Neto dobit	4.218	2.935

1. BILJEŠKE I OSTALE PROPISANE INFORMACIJE

Računovodstvene politike ostale su nepromijenjene u odnosu na godišnje revidirane financijske izvještaje. Računovodstvene politike ostale su nepromijenjene u odnosu na prethodno razdoblje. Pristup godišnjim financijskim izvještajima omogućen je na internet stranicama Zagrebačke burze www.zse.hr

1.1. Konsolidirani financijski izvještaji

Rezultat iz poslovanja

EUR '000	2023.	2024.
Prihodi od prodaje	4.066	2.630
Prihodi od zakupa Arene Zagreb	10.020	7.777
Ostali poslovni prihodi	658	1.314
Ukupni poslovni prihodi	14.744	11.721
Troškovi materijala	(845)	(253)
Troškovi usluga	(3.745)	(2.640)
Troškovi osoblja	(2.227)	(2.066)
Rezerviranja	(23)	(1.064)
Ostali troškovi	(191)	(225)
Promjene zaliha gotovih proizvoda i proizvodnje	-	40
Ostali dobiti / (gubici) /i/	45	421
EBITDA	7.758	5.934

/i/ Ostali dobiti u 2024. godini odnose se najvećim dijelom na dobitke od prodaje „non-core“ imovine (nekretnine namijenjene prodaji).



Rezultat po segmentima

EUR '000

2024.

	Arena Zagreb	Izvođački projekti	Energetika i ostali projekti	Nekretninsko poslovanje	Opći i zajednički troškovi, Uprava i neraspoređeno	Ukupno
Prihodi od prodaje	1.683	947	-	-	-	2.630
Prihodi od kamata po osnovi koncesijskog ugovora	7.777	-	-	-	-	7.777
Ostali poslovni prihodi, poslovni rashodi, ostali dobiti / (gubici)	(1.104)	(1.413)	(258)	535	(2.233)	(4.473)
EBITDA - Dobit prije kamata, poreza i amortizacije	8.356	(466)	(258)	535	(2.233)	5.934
Amortizacija	(1)	(8)	-	(6)	(376)	(391)
EBIT - Dobit prije kamata i poreza	8.355	(474)	(258)	529	(2.609)	5.543
Financijski (rashodi) / prihodi - neto	(1.340)	(2)	-	-	(145)	(1.487)
EBT - Rezultat prije oporezivanja	7.015	(476)	(258)	529	(2.754)	4.056
Porez na dobit	(1.043)	-	-	-	(78)	(1.121)
Neto rezultat	5.972	(476)	(258)	529	(2.832)	2.935

EUR '000

2023.

	Arena Zagreb	Izvođački projekti	Energetika i ostali projekti	Nekretninsko poslovanje	Opći i zajednički troškovi, Uprava i neraspoređeno	Ukupno
Prihodi od prodaje	1.413	2.653	-	-	-	4.066
Prihodi od kamata po osnovi koncesijskog ugovora	10.020	-	-	-	-	10.020
Ostali poslovni prihodi, poslovni rashodi, ostali dobiti / (gubici)	(1.235)	(2.872)	(263)	(13)	(1.945)	(6.328)
EBITDA - Dobit prije kamata, poreza i amortizacije	10.198	(219)	(263)	(13)	(1.945)	7.758
Amortizacija	(1)	(8)	-	(8)	(341)	(358)
EBIT - Dobit prije kamata i poreza	10.197	(227)	(263)	(21)	(2.286)	7.400
Financijski (rashodi) / prihodi - neto	(1.451)	(1)	-	-	(143)	(1.595)
EBT - Rezultat prije oporezivanja	8.746	(228)	(263)	(21)	(2.429)	5.805
Porez na dobit	(1.275)	(233)	(19)	-	(60)	(1.587)
Neto rezultat	7.471	(461)	(282)	(21)	(2.489)	4.218



Najznačajniji poslovni prihodi

EUR '000	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Prihodi od izvođenja projekata /i/	2.653	947
Prihodi od održavanja Arene Zagreb /ii/	1.196	1.308
Ostali prihodi od prodaje	<u>217</u>	<u>375</u>
Ukupni prihodi od prodaje	4.066	2.630
Prihodi od zakupa Arene Zagreb /iii/	10.020	7.777
Prihodi od zakupa poslovnih prostora /iv/	316	351
Ostali prihodi	<u>342</u>	<u>963</u>
Ukupni ostali poslovni prihodi	10.678	9.091
Ukupni poslovni prihodi	<u>14.744</u>	<u>11.721</u>

/i/ Odnosi se na dva ugovora za izvođenje dijela građevinskih i montažerskih radova u okviru izgradnje vodno-komunalne infrastrukture aglomeracija, koji su pred skorom finalizacijom.

/ii/ Grupa ima obvezu održavati Arenu Zagreb za čitavo vrijeme trajanja zakupa, po kojoj osnovi od zakupnika prima kvartalnu naknadu u visini stvarno nastalih troškova održavanja.

/iii/ Iskazano uslijed primjene MSFI-jeva.

/iv/ Odnosi se na zakup poslovne zgrade.



Najznačajniji poslovni rashodi

EUR '000	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Troškovi sirovina i materijala	845	253
Usluge kooperanata	2.083	1.082
Ostale vanjske usluge /i/	690	775
Usluge na održavanju imovine	486	347
Komunalne usluge	128	118
Premija osiguranja	143	147
Najam imovine	40	33
Energija i gorivo	51	47
Reprezentacija i marketing	54	36
Bankarske usluge	18	14
Telekomunikacijske usluge	31	29
Troškovi prijevoza	21	12
Ukupno materijalni troškovi	<u>4.590</u>	<u>2.893</u>

/i/ Odnose se na usluge revizora, odvjetnika i ostale opće troškove.

Financijski prihodi i rashodi

EUR '000	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Kamatni prihodi po osnovi ulaganja u dužničke instrumente	1	3
Prihodi od kamata po osnovi depozita	21	20
Prihodi od ostalih kamata	2	69
Prihodi od fer vrednovanja financijske imovine kroz P&L	20	32
Ukupni financijski prihodi	<u>44</u>	<u>124</u>
Kamate po osnovi kredita	(859)	(870)
Kamate po osnovi izdanih obveznica	(740)	(685)
Kamatni rashodi po osnovi najмова	(5)	(4)
Ostali kamatni rashodi	(17)	(51)
Gubici od fer vrednovanja financijske imovine kroz P&L	(18)	(1)
Ukupni financijski rashodi	<u>(1.639)</u>	<u>(1.611)</u>
Financijski prihodi – neto	<u>(1.595)</u>	<u>(1.487)</u>

Ključne značajke u izvještaju o financijskom položaju***Materijalna imovina***

EUR '000	31. prosinca 2023.	31. prosinca 2024.
Zemljišta	892	779
Poslovna zgrada	7.726	7.438
Postrojenja i oprema	131	166
Automobili leasing	94	71
Ostala imovina	4	4
Imovina u izgradnji /i/	881	3.265
Ulaganje u nekretnine - zemljište	106	11
Ulaganje u nekretnine - građevinski dio	215	160
Ukupno materijalna imovina	10.049	11.894

/i/ Najvećim dijelom odnosi se na projekt izgradnje sunčane elektrane.

Dugotrajni dani zajmovi i depoziti

EUR '000	31. prosinca 2023.	31. prosinca 2024.
Depoziti/i/	7.750	7.845
(Kratkotrajni dio dugotrajnih depozita)	(5)	(5)
Zajmovi	90	105
(Kratkotrajni dio dugotrajnih zajmova)	(8)	(11)
Ulaganje u dužničke vrijednosne papire	104	5
Ulaganje u fondove	233	263
Ukupno dugotrajna financijska imovina	8.164	8.202

/i/ Najvećim dijelom odnosi se na jamstveni depozit primljen od javnog partnera u skladu s odredbama Ugovora o zakupu Arene Zagreb. Iskazani depozit služi kao osiguranje za kreditne obveze prema banci koja je financirala izgradnju Arene Zagreb.

Dugotrajna potraživanja

EUR '000	31. prosinca 2023.	31. prosinca 2024.
Potraživanje od zakupnika - zakup Arene Zagreb	80.924	81.339
(Potraživanje od zakupnika - nedospjeli kratkotrajni dio)	(3.724)	(4.119)
(Potraživanje od zakupnika - dospjeli kratkotrajni dio)	(1.439)	(3.314)
Potraživanja od kupaca	-	91
Ukupno dugotrajna potraživanja	75.761	73.997

**Kratkotrajna potraživanja**

EUR '000	31. prosinca 2023.	31. prosinca 2024.
Potraživanje od zakupnika - nedospjeli kratkotrajni dio	3.724	4.119
Potraživanje od zakupnika - dospjeli kratkotrajni dio	1.439	3.314
Ostala potraživanja od kupaca /i/	699	161
Ugovorna imovina (ukalkulirana potraživanja)	530	704
Dani predujmovi	13	76
Potraživanja za porez na dobit	-	101
Ostala potraživanja	10	1
Ukupna kratkotrajna potraživanja	6.415	8.476

/i/ Najvećim dijelom odnosi se na izvođačke projekte.

Dugoročne financijske obveze

EUR '000	31. prosinca 2023.	31. prosinca 2024.
Kreditni	25.731	26.414
(Kratkoročni dio dugoročnih kredita)	(1.963)	(2.047)
Izdane obveznice	6.174	5.597
(Kratkoročni dio izdanih obveznica)	(1.158)	(1.155)
Obveze za najam	83	61
(Kratkoročni dio dugoročnih najмова)	(32)	(33)
Ukupne dugoročne financijske obveze	28.835	28.837

Kratkoročne financijske obveze

EUR '000	31. prosinca 2023.	31. prosinca 2024.
Kratkoročni dio dugoročnih kredita	1.963	2.047
Kratkoročni dio izdanih obveznica	1.158	1.155
Kratkoročni dio dugoročnih najмова	32	33
Kratkoročni primljeni zajmovi	2	-
Ukupne kratkoročne financijske obveze	3.155	3.235



Izračun neto duga prikazan je u nastavku:

EUR '000	31. prosinca 2023.	31. prosinca 2024.
Dugoročne financijske obveze	31.988	32.072
Kratkoročne financijske obveze	2	-
Ukupne financijske obveze	31.990	32.072
Umanjeno za novac i novčane ekvivalente	(384)	(266)
Neto dug	31.606	31.806

Pregled dugoročnih obveza na dan 31. prosinca 2024. godine:

EUR '000	Kamatna stopa	Nominalni iznos	Dospijeće	Način otplate glavnice	Knjižovodstveni iznos	Vrste osiguranja
Kredit 1	3,625%, promjenjiva	13.308	2031.	Kvartalni anuiteti	13.212	Zalog na nekretnini Arena Zagreb, asignacija na potraživanje od zakupnika za zakupninu Arene Zagreb
Kredit 2	1,8%, fiksna	6.525	2036.	Jednokratno	6.525	Zalog nad novčanim depozitom oročenim u banci
Kredit 3	2,5%, fiksna	1.261	2036.	Jednokratno	1.261	Zalog nad novčanim depozitom oročenim u banci
Kredit 4	5,625%, promjenjiva	2.987	2040.	Mjesečni anuiteti	2.987	Zalog na poslovnoj zgradi
Kredit 5	2,93%, fiksna	2.429	2039.	Mjesečni anuiteti	2.429	Zalog na sunčanoj elektrani
Obveznica	4,5%, promjenjiva	6.728	2031.	Kvartalni anuiteti	5.597	Sudužništvo Matice Ingre d.d.
Obveze za najam prema leasing društvima	3,5% - 4,0%	61	2025. - 2027.	Mjesečni anuiteti	61	Vlasništvo nad automobilima

**Vanbilančni zapisi**

EUR '000	31. prosinca 2023.	31. prosinca 2024.
Financijske obveze - garancije	706	397
Ostale obveze - obveze prema državi za akontacije poreza na dobit	238	105
Preneseni porezni gubici	214	478
Nepriznata imovina	384	384
Ukupno	1.542	1.364

Kratkoročne obveze za poreze

EUR '000	31. prosinca 2023.	31. prosinca 2024.
Obveza za porez na dobit	237	-
Obveza za PDV	502	482
Ostali porezi	67	74
Ukupne kratkoročne obveze za poreze	806	556

Odgođeni porezi

Kretanje odgođene porezne imovine tijekom promatranog razdoblja bilo je kako slijedi:

	EUR '000
Stanje na dan 31. prosinca 2023.	195
Priznato u računu dobiti i gubitka	(50)
Stanje na dan 31. prosinca 2024.	145

Kretanje odgođene porezne obveze tijekom promatranog razdoblja bilo je kako slijedi:

	EUR '000
Stanje na dan 31. prosinca 2023.	2.829
Priznato kao prihod u računu dobiti i gubitka	(256)
Priznato kao prihod u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti	(16)
Stanje na dan 31. prosinca 2024.	2.557



Nepredvidive obveze

Protiv Grupe se u svojstvu tuženika na dan izvještaja o financijskom položaju vodi nekoliko sudskih procesa. Financijski učinci najznačajnijih sudskih procesa iznose približno 2,1 milijuna eura (iznos ne uključuje zatezne kamate i sudske troškove).

Događaji nakon datuma bilance

Na dan izdavanja ovih financijskih izvještaja Grupa ima dospjela potraživanja od javnog partnera (zakupnika Arene Zagreb) u ukupnom iznosu od približno 3.783 tisuće eura.

Prosječan broj zaposlenika

Prosječan broj zaposlenih utvrđen kao prosjek stanja zaposlenih na dan 1. siječnja i krajem tromjesečja u 2024. godini: 52 (2023. godina: 53).

Informacije o vlastitim dionicama

Grupa na dan 31. prosinca 2024. godine posjeduje ukupno 256.670 vlastitih dionica koje čine 1,89% temeljnog kapitala Grupe.



Ostale značajne usklade između revidiranih godišnjih izvještaja (MSFI izvještaja) i GFI-POD izvještaja

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

Naziv pozicije u GFI POD izvještaju	AOP	Naziv pozicije u MSFI izvještaju	Objašnjenje
Rezerviranja	090	Rezerviranja (dugoročna)	Sukladno MSFI-jevima, rezerviranja se, kao i svi drugi oblici obveza, klasificiraju na kratkoročnu i dugoročnu poziciju. U GFI POD izvještaju ne postoji takva klasifikacija.
-	-	Rezerviranja (kratkoročna)	

Naziv pozicije u GFI POD izvještaju	AOP	Naziv pozicije u MSFI izvještaju	Objašnjenje
Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja	124	-	Razlika se odnosi na obveze za obračunate (neplaćene) kamate za kredite na dan izvještaja o financijskom položaju te na ukalkulirane obveze prema dobavljačima. Navedene obveze se u MSFI izvještajima iskazuju kao dio sveukupnih financijskih obveza (zajedno s glavicama kredita, zajmova i izdanih vrijednosnih papira) te kao dio obveza prema dobavljačima i ostalih obveza, dok se u GFI POD izvještaju takva obveza iskazuje odvojeno, kao ukalkulirani trošak (odgođeno plaćanje troškova).
Kratkoročne obveze	109	Kratkoročne obveze (ne uključuju rezerviranja)	

Naziv pozicije u GFI POD izvještaju	AOP	Naziv pozicije u MSFI izvještaju	Objašnjenje
Potraživanja (kratkoročna)	046	Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	Sukladno MSFI-jevima, ugovorna imovina zasebno se iskazuje u MSFI izvještajima, dok GFI POD izvještaj nema takvu poziciju.
-	-	Ugovorna imovina	

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Naziv pozicije u GFI POD izvještaju	AOP	Naziv pozicije u MSFI izvještaju	Objašnjenje
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe, Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	005, 006	Ostali poslovni prihodi, Prihodi od kamata po osnovi koncesijskog ugovora	Sukladno MSFI-jevima, određene transakcije mogu se iskazivati u temeljnim izvještajima na neto osnovi na poziciji Ostali dobiti / gubici, uz obveznu detaljnu razradu takve pozicije u bilješkama financijskih izvještaja ako se radi o značajnom iznosu. U GFI POD izvještajima ne postoji takva pozicija pa se u skladu s time tako netirani iznos za potrebe izrade GFI POD izvještaja razdvaja na dobitke (koji se prikazuju na poziciji Ostali prihodi) i gubitke (koji se iskazuju na poziciji Ostali poslovni rashodi).
Materijalni troškovi, ostali troškovi, ostali poslovni rashodi, Druga rezerviranja	009, 018, 028, 029	Trošak materijala, trošak usluga, ostali poslovni rashodi	
-	-	Ostali dobiti / (gubici) - neto	

Naziv pozicije u GFI POD izvještaju	AOP	Naziv pozicije u MSFI izvještaju	Objašnjenje
Troškovi osoblja	013	Troškovi osoblja	Sukladno MSFI-jevima, ako se za oblik izvještavanja računa dobiti i gubitka izabere prikaz po naravi, tada se svi rashodi vezano za zaposlenike moraju iskazivati u jednoj poziciji, uključujući troškove i prihode po osnovi rezerviranja (osim u iznimnim slučajevima kada je trošak osoblja vezan za restrukturiranje sukladno MRS-u 37).
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	Rezerviranja za otpremnine	



1.2. Nekonsolidirani financijski izvještaji

Najznačajniji poslovni prihodi

EUR '000	2023.	2024.
Prihodi od izvođenja projekata /i/	2.653	1.093
Ukupni prihodi od prodaje	2.653	1.093
Ostali poslovni prihodi	24	83
Ukupni ostali poslovni prihodi	24	83
Ukupni poslovni prihodi	2.677	1.176

/i/ Najvećim dijelom odnosi se na dva ugovora za izvođenje dijela građevinskih i montažerskih radova u okviru izgradnje vodno-komunalne infrastrukture aglomeracija, koji su pred skorom finalizacijom.

Najznačajniji poslovni rashodi

EUR '000	2023.	2024.
Troškovi sirovina i materijala	718	156
Usluge kooperanata	2.059	908
Ostale vanjske usluge	237	173
Usluge na održavanju imovine	49	38
Komunalne usluge	43	37
Premija osiguranja	69	64
Najam imovine	38	31
Energija i gorivo	38	35
Reprezentacija i marketing	50	32
Bankarske usluge	5	4
Telekomunikacijske usluge	17	15
Troškovi prijevoza	16	9
Ukupno materijalni troškovi	3.339	1.502



Financijski prihodi i rashodi

EUR '000	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Kamatni prihodi po osnovi ulaganja u dužničke instrumente	1.780	1.743
Prihodi od udjela u dobiti ovisnih društava	-	1.720
Prihodi od ostalih kamata	1	2
Prihodi od fer vrednovanja financijske imovine kroz P&L	20	32
Ukupni financijski prihodi	1.801	3.497
Kamate po osnovi primljenih zajmova	(581)	(521)
Kamatni rashodi po osnovi najмова	(79)	(75)
Ostali kamatni rashodi	-	(1)
Zatezne kamate	(1)	-
Gubici od fer vrednovanja financijske imovine kroz P&L	-	(2)
Ukupni financijski rashodi	(661)	(599)
Financijski prihodi – neto	1.140	2.898

Ključne značajke bilance

Materijalna imovina

EUR '000	<u>31. prosinca</u> <u>2023.</u>	<u>31. prosinca</u> <u>2024.</u>
Zemljišta	114	-
Poslovna zgrada - leasing	2.227	2.096
Postrojenja i oprema	23	16
Automobili leasing	96	68
Ostala imovina	4	4
Imovina u izgradnji /i/	724	138
Ukupno materijalna imovina	3.188	2.322

/i/ Iznos u 2023. godini najvećim dijelom odnosi se na projekt izgradnje sunčane elektrane, koji je tijekom 2024. godine prenesen s INGRE d.d. na povezano društvo.

**Ulaganja u ovisna društva**

Ulaganja u ovisna društva prikazana su u nastavku:

EUR '000	31. prosinca 2023.	Udio u kapitalu %	31. prosinca 2024.	Udio u kapitalu %
INGRA NEKRETNINE d.o.o. OIB: 00620908601	36.120	100	36.180	100

Društvo INGRA NEKRETNINE d.o.o. imatelj je svih udjela u društvu Lanište d.o.o.

Ulaganja u vrijednosne papire

EUR '000	31. prosinca 2023.	31. prosinca 2024.
Obveznice ovisnog društva LANIŠTE d.o.o.	10.477	10.104
Obveznice banke	99	-
Ostale obveznice	5	5
Ulaganja u fondove	233	263
Ukupno ulaganja u vrijednosne papire	10.814	10.372

Dugoročne financijske obveze

EUR '000	31. prosinca 2023.	31. prosinca 2024.
Obveze za najam	2.412	2.222
(Kratkoročni dio dugoročnih najmova)	(198)	(135)
Obveze za primljene zajmove	13.143	11.754
(Kratkoročni dio primljenih zajmova)	(1.475)	(1.584)
Obveze za sudužništva	206	206
Ukupne dugoročne financijske obveze	14.088	12.463

**Kratkoročne financijske obveze**

EUR '000	31. prosinca 2023.	31. prosinca 2024.
Kratkoročni dio dugoročnih najмова	198	135
Kratkoročni dio primljenih zajmova	1.475	1.584
Kratkoročni primljeni zajmovi	6.674	6.222
Ukupne kratkoročne financijske obveze	8.347	7.941

Izračun neto duga prikazan je u nastavku:

EUR '000	31. prosinca 2023.	31. prosinca 2024.
Dugoročne financijske obveze	15.761	14.182
Kratkoročne financijske obveze	6.674	6.222
Ukupne financijske obveze	22.435	20.404
Umanjeno za novac i novčane ekvivalente	(19)	(13)
Neto dug	22.416	20.391

Pregled dugoročnih obveza na dan 31. prosinca 2024. godine:

EUR '000	Kamatna stopa	Nominalni iznos	Dospijeće	Način otplate glavnice	Knjižovodstveni iznos	Vrste osiguranja
Obveze za dugoročne zajmove prema povezanim društvima	4,25% - 4,5%, fiksna	11.754	2031.	Kvartalni anuiteti	11.754	Neosigurano
Obveze za kratkoročne zajmove prema povezanim društvima	0%	6.222	2031.	Revolving	6.222	Neosigurano
Obveze za najam prema leasing društvima	3,5% - 4,0%	56	2025. - 2027.	Mjesečni anuiteti	56	Vlasništvo nad automobilima
Obveze za najam prema povezanim društvima	3,25%	2.166	2040.	Mjesečni anuiteti	2.166	Neosigurano
Sužništva / jamstva	n/p	206	2031.	n/p	206	Sužništvo Matice Ingre d.d.

Vanbilančni zapisi

EUR '000	31. prosinca	31. prosinca
	2023.	2024.
Financijske obveze - garancije	706	397
Financijske obveze - sudužništva/jamstva	24.227	23.023
Nepriзнati porezni gubici	214	471
Nepriзнata imovina	3	3
Ukupno	25.150	23.894

Odgođeni porezi

Kretanje odgođene porezne obveze tijekom promatranog razdoblja bilo je kako slijedi:

	EUR '000
Stanje na dan 31. prosinca 2023.	810
Priznato kao prihod u računu dobiti i gubitka	-
Priznato kao rashod u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti	(49)
Stanje na dan 31. prosinca 2024.	761

Nepredvidive obveze

Protiv Društva se u svojstvu tuženika na dan izvještaja o financijskom položaju vodi nekoliko sudskih procesa. Financijski učinci najznačajnijih sudskih procesa iznose približno 2,1 milijuna eura (iznos ne uključuje zatezne kamate i sudske troškove).

Prosječan broj zaposlenika

Prosječan broj zaposlenih utvrđen kao prosjek stanja zaposlenih na dan 1. siječnja i krajem tromjesečja u 2024. godini: 14 (2023. godina: 13).

Informacije o vlastitim dionicama

Društvo na dan 31. prosinca 2024. godine posjeduje ukupno 256.670 vlastitih dionica koje čine 1,89% temeljnog kapitala Društva.



Značajne usklade između revidiranih godišnjih izvještaja (MSFI izvještaja) i GFI-POD izvještaja

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

Naziv pozicije u GFI POD izvještaju	AOP	Naziv pozicije u MSFI izvještaju	Objašnjenje
Rezerviranja	090	Rezerviranja (dugoročna)	Sukladno MSFI-jevima, rezerviranja se, kao i svi drugi oblici obveza, klasificiraju na kratkoročnu i dugoročnu poziciju. U GFI POD izvještaju ne postoji takva klasifikacija.
-	-	Rezerviranja (kratkoročna)	
Naziv pozicije u GFI POD izvještaju	AOP	Naziv pozicije u MSFI izvještaju	Objašnjenje
Potraživanja (kratkoročna)	046	Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	Sukladno MSFI-jevima, ugovorna imovina zasebno se iskazuje u MSFI izvještajima, dok GFI POD izvještaj nema takvu poziciju. Isto vrijedi i za potraživanje za porez na dobit.
-	-	Potraživanja za porez na dobit	
-	-	Ugovorna imovina	
Naziv pozicije u GFI POD izvještaju	AOP	Naziv pozicije u MSFI izvještaju	Objašnjenje
Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja	124	-	Razlika se odnosi na ukalkulirane obveze prema dobavljačima. Navedene obveze se u MSFI izvještajima iskazuju kao dio obveza prema dobavljačima i ostalih obveza, dok se u GFI POD izvještaju takva obveza iskazuje odvojeno, kao ukalkulirani trošak (odgođeno plaćanje troškova).
Kratkoročne obveze	109	Kratkoročne obveze (ne uključuju rezerviranja)	

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Naziv pozicije u GFI POD izvještaju	AOP	Naziv pozicije u MSFI izvještaju	Objašnjenje
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe, Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	005, 006	Ostali poslovni prihodi	Sukladno MSFI-jevima, određene transakcije mogu se iskazivati u temeljnim izvještajima na neto osnovi na poziciji Ostali dobiti / gubici, uz obveznu detaljnu razradu takve pozicije u bilješkama financijskih izvještaja ako se radi o značajnom iznosu. U GFI POD izvještajima ne postoji takva pozicija pa se u skladu s time tako netirani iznos za potrebe izrade GFI POD izvještaja razdvaja na dobitke (koji se prikazuju na poziciji Ostali prihodi) i gubitke (koji se iskazuju na poziciji Ostali poslovni rashodi).
Materijalni troškovi, ostali troškovi, ostali poslovni rashodi, Druga rezerviranja	009, 018, 028, 029	Trošak materijala, trošak usluga, ostali poslovni rashodi	
-	-	Ostali dobiti / (gubici) – neto	
Naziv pozicije u GFI POD izvještaju	AOP	Naziv pozicije u MSFI izvještaju	Objašnjenje
Troškovi osoblja	013	Troškovi osoblja	Sukladno MSFI-jevima, ako se za oblik izvještavanja računa dobiti i gubitka izabere prikaz po naravi, tada se svi rashodi vezano za zaposlenike moraju iskazivati u jednoj poziciji, uključujući troškove i prihode po osnovi rezerviranja (osim u iznimnim slučajevima kada je trošak osoblja vezan za restrukturiranje sukladno MRS-u 37).
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	Rezerviranja za otpremnine	

2. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA

2.1. Zakup Arene Zagreb

Grupa svoje najznačajnije prihode ostvaruje na temelju zakupa Arene Zagreb. U tom smislu Grupa ima specifičan položaj na tržištu budući da je vlasnik Arene Zagreb, koju je u javno-privatnom partnerstvu gradila kao investitor i privatni partner te je s javnim partnerom (zakupnikom) ugovorila dugoročni zakup Arene Zagreb. Razdoblje trajanja zakupa je ugovoreno na 28 godina (do kraja 2036. godine). Osim ugovorene zakupnine, Grupa od zakupnika prima kvartalnu naknadu po osnovi održavanja Arene Zagreb. Održavanje („*facility management*“) Arene Zagreb je obveza zakupodavca za čitavo vrijeme trajanja zakupa Arene Zagreb.

Najznačajniji rizik kojem je Grupa izložena jest kreditni rizik, a odnosi se na Ugovor o zakupu Arene Zagreb, odnosno na potraživanja od zakupnika. U tom smislu, postoje rizici redovne naplate zakupnine koja se prema Ugovoru o zakupu uplaćuje kvartalno, a zbog problema u likvidnosti javnog partnera dolazi do značajnih kašnjenja u naplati potraživanja. Grupa poduzima sve potrebne korake kako bi se osigurala pravovremenost naplate zakupnine. Nadalje, zakupnina se godišnje indeksira HICP indeksom (Harmonised Index of Consumer Prices) Europske monetarne unije koji objavljuje Eurostat te stoga visina zakupnine ovisi o kretanju godišnjeg HICP indeksa Europske monetarne unije.

2.2. Rizik likvidnosti i kamatni rizik

Rizik likvidnosti manifestira se kao opasnost da Grupa neće moći izvršavati svoje obveze prema vjerovnicima. Rizik likvidnosti povezan je s dostupnošću vanjskih izvora financiranja putem financijskih institucija, kao i sa stvarnim napolatama potraživanja.

Vjerovnici Grupe mogu se podijeliti u sljedeće skupine: imatelji obveznice, financijske institucije i kooperanti angažirani na projektima i za održavanje Arene te država i javne institucije.

Podmirivanje obveza prema većem broju vjerovnika ovisi o naplati zakupnine za Arenu Zagreb te o naplati ostalih potraživanja od zakupnika. Podmirivanje obveza po izdanim obveznicama izravno ovisi o naplati zakupnine za Arenu Zagreb od javnog partnera. Obveze Grupe prema državi za poreze podliježu nadzoru nadležnih tijela i mogućem osporavanju pa je slijedom toga neizvjestan potencijalni učinak na likvidnost, osobito u slučaju ako bi porezne vlasti primijenile tumačenje koje se razlikuje od tumačenja Grupe. Pri planiranju novčanih odljeva za podmirenje obveza prema državi prisutna je neusuglašenost u praksi primjene poreznih propisa te značajna neizvjesnost u vezi tumačenja poreznih propisa pri različitim poreznim oblicima i različitim transakcijama koje izazivaju porezne učinke.

Grupa je izdala obveznice s fiksnom kamatnom stopom, koja će od sredine 2025. godine porasti za 1% („step-up“ kamatna stopa). Izdane obveznice subordinirane su obvezama prema banci koja je kreditirala izgradnju Arene Zagreb. Kamate i glavnica obveznice otplaćuju se u kvartalnim ratama do završetka 2031. godine.



Izdane obveznice izlažu Grupu riziku novčanog toka.

Grupa ima pet kamatonosnih obveza (kredita) prema financijskim institucijama. Dvije kreditne obveze nose varijabilnu kamatnu stopu. Četiri kreditne obveze odnose se na banku koja je financirala izgradnju Arene Zagreb, dok se jedna kreditna obveza odnosi na Hrvatsku banku za obnovu i razvitak koja financira projekt izgradnje sunčane elektrane.

INGRA d.d.

Uprava Društva

Dinko Pejković

član Uprave

Danko Deban

predsjednik Uprave



3. PLANIRANA DOGAĐANJA

Društvo će u zakonskom roku objaviti nerevidirane nekonsolidirane i konsolidirane izvještaje za prvo tromjesečje 2025. godine.

Društvo će u zakonskom roku objaviti revidirane godišnje nekonsolidirane i konsolidirane izvještaje za 2024. godinu.

Za dodatne informacije obratite se na:

Tel: **385 1 6102 548**

E-mail: **ir@ingra.hr**

NAPOMENA:

Ovaj izvještaj može sadržavati određene izjave koje se odnose na budućnost poslovanja Društva i Grupe, a koje se mogu prepoznati po upotrebi izraza koji označavaju budućnost kao što su „će biti“, „planirano“, „očekivanja“, „predviđanja“ i slični izrazi, odnosno po izjavama o strategiji, planovima ili namjerama. Navedene izjave su odraz trenutačnih stavova i predviđanja Uprave Društva i drugih odgovornih osoba Grupe vezanih za buduća događanja i podložni su određenim rizicima, nesigurnostima i drugim faktorima koji mogu uzrokovati da stvarni rezultati, učinci ili postignuća Društva i Grupe budu drugačiji od rezultata, učinaka ili postignuća koji su izraženi ili se naslućuju iz takvih izjava koje se odnose na budućnost.



II. IZJAVA O ODGOVORNOSTI ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

U Zagrebu, 24. veljače 2025. godine

Uprava društva INGRA d.d. sa sjedištem u Zagrebu, Alexandera von Humboldta 4b, OIB: 14049708426 (skraćeno: Društvo) predstavlja nerevidirane financijske izvještaje za Društvo i njegova povezana društva (skraćeno: Grupa) za razdoblje koje je završilo dana 31. prosinca 2024. godine.

Na temelju Zakona o računovodstvu i drugih pozitivnih propisa, Uprava Društva je dužna osigurati da financijski izvještaji budu pripremljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koji se primjenjuju u Europskoj uniji, tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva i Grupe za to razdoblje.

Prema najboljem saznanju Uprave:

- financijski izvještaji Društva i Grupe sastavljeni su uz primjenu odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja Društva i Grupe;
- izvještaj rukovodstva sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva i Grupe, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su Društvo i Grupa izloženi kao cjelina.

Uprava razumno očekuje da Društvo i Grupa imaju odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Zbog navedenog razloga Uprava i dalje prihvaća načelo trajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna za:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- razumne i oprezne prosudbe i procjene;
- primjenu važećih računovodstvenih standarda;
- pripremu financijskih izvještaja po načelu trajnosti poslovanja.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva i Grupe i njihovu usklađenost s važećim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva i Grupe i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Uprava ujedno izjavljuje da financijski izvještaji za četvrto tromjesečje 2024. godine nisu revidirani, odnosno da za njih nije obavljen revizijski uvid.

INGRA d.d.
Uprava Društva

Dinko Pejković
član Uprave

Danko Deban
predsjednik Uprave

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

01.01.24

do

31.12.24

Godina:

2024

Kvartal:

4

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

03277267

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS):

080020443

Osobni identifikacijski
broj (OIB):

14049708426

LEI:

7478000040JHIQLL5W26

Šifra
ustanove:

2457

Tvrka izdavatelja: **INGRA d.d.**

Poštanski broj i mjesto:

10000

ZAGREB

Ulica i kućni broj:

Alexandera von Humboldta 4b

Adresa e-pošte: **ir@ingra.hr**Internet adresa: **www.ingra.hr**Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja):

52

Konsolidirani izvještaj:

KD

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

LANIŠTE d.o.o.

ALEXANDERA VON HUMBOLDTA 4B, ZAGREB

1614649

INGRA NEKRETNINE d.o.o.

ALEXANDERA VON HUMBOLDTA 4B, ZAGREB

04592212

GREENGRA d.o.o.

ALEXANDERA VON HUMBOLDTA 4B, ZAGREB

5833523

Knjigovodstveni servis:

(Da/Ne)

(tvrka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: **Asić Ivan**

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **016102548**Adresa e-pošte: **ivan.asic@ingra.hr**

Revizorsko društvo:

(tvrka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2024.

u eurima

Obveznik: Grupa Ingra			
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	94.285.197	94.340.825
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	113.206	101.884
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	113.206	101.884
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	10.050.095	11.894.279
1. Zemljište	011	892.422	778.620
2. Građevinski objekti	012	7.725.913	7.438.064
3. Postrojenja i oprema	013	131.090	165.755
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	94.225	71.385
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	684.940	71.220
7. Materijalna imovina u pripremi	017	196.375	3.194.259
8. Ostala materijalna imovina	018	3.822	3.822
9. Ulaganje u nekretnine	019	321.308	171.154
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	8.164.005	8.202.369
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
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	337.252	268.355
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	7.826.753	7.934.014
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	75.761.893	73.997.543
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	90.891
4. Ostala potraživanja	035	75.761.893	73.906.652
V. ODGOBENA POREZNA IMOVINA	036	195.998	144.750
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	7.984.456	10.485.457
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.102.779	1.657.185
1. Sirovine i materijal	039	6.316	5.061
2. Proizvodnja u tijeku	040	1.096.463	1.652.124
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	0	0
5. Predujmovi 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	6.414.597	8.475.717
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	5.861.186	7.593.842
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	170	101.105
6. Ostala potraživanja	052	553.241	780.770
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	82.677	86.767
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	0	0
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	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	82.677	86.767
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. PLOVAČ U BANCI I BLAGAJNI	063	384.403	265.788
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	780	446
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	102.270.433	104.826.728
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	1.541.527	1.363.836

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	56.587.922	59.778.355
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	17.977.570	17.977.570
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	898.878	898.878
1. Zakonske rezerve	071	898.878	898.878
2. Rezerve za vlastite dionice	072	1.390.358	797.825
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-1.390.358	-797.825
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	3.326.996	3.244.388
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	-1.181	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	-1.181	0
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 (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	30.167.615	34.722.746
1. Zadržana dobit	084	30.167.615	34.722.746
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	4.218.044	2.934.773
1. Dobit poslovne godine	087	4.218.044	2.934.773
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	494.733	1.172.654
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	494.733	1.172.654
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	40.321.329	39.609.937
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	7.790.807	7.790.807
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	23.819.370	24.394.591
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	5.015.519	4.442.257
10. Ostale dugoročne obveze	107	867.011	425.031
11. Odgođena porezna obveza	108	2.828.622	2.557.251
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	4.563.792	4.031.555
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
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	2.081	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	1.773.244	1.860.111
7. Obveze za predujmove	116	2.490	6.090
8. Obveze prema dobavljačima	117	707.953	335.464
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	1.157.320	1.154.575
10. Obveze prema zaposlenicima	119	102.060	106.576
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	806.308	556.359
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	12.336	12.380
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	302.657	234.227
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	102.270.433	104.826.728
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	1.541.527	1.363.836

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2024. do 31.12.2024.

u eurima

Obveznik: Grupa Ingra

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	14.743.653	6.706.244	11.720.253	4.170.446
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	4.066.365	1.033.615	2.630.378	532.924
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	10.677.288	5.672.629	9.089.875	3.637.522
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	7.343.106	2.643.545	6.176.516	1.722.908
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	-39.739	-10.092
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	4.590.886	1.189.189	2.892.649	589.422
a) Troškovi sirovina i materijala	010	845.430	166.453	252.997	43.686
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	3.745.456	1.022.736	2.639.652	545.736
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	2.227.469	803.881	2.066.177	542.272
a) Neto plaće i nadnice	014	1.370.877	485.906	1.306.795	344.435
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	569.413	214.439	501.142	130.314
c) Doprinosi na plaće	016	287.179	103.536	258.240	67.523
4. Amortizacija	017	357.756	94.555	390.209	97.602
5. Ostali troškovi	018	191.483	92.834	224.764	61.426
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	-76.801	-90.639	-425.791	-425.791
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	-89.265	-89.040	-425.791	-425.791
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	12.464	-1.599	32	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	22.538	523.950	1.063.521	866.432
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	523.950	523.950	1.063.521	866.432
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	-208.749	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	-292.663	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	29.775	29.775	4.694	1.637
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	43.923	5.105	123.528	76.519
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	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	2.751	1.244	5.305	533
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	21.448	5.179	85.845	65.267
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	-10	281	281
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	19.562	-1.470	32.097	10.438
10. Ostali financijski prihodi	040	162	162	0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	1.638.896	430.911	1.612.850	389.226
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	1.638.613	430.846	1.610.702	388.860
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	283	65	16	16
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	2.132	350
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0	0	0
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	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	14.787.576	6.711.349	11.843.781	4.246.965
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	8.982.002	3.074.456	7.789.366	2.112.134
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	5.805.574	3.636.893	4.054.415	2.134.831
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	5.805.574	3.636.893	4.054.415	2.134.831
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	1.587.530	245.365	1.119.642	382.541
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	4.218.044	3.391.528	2.934.773	1.752.290
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	4.218.044	3.391.528	2.934.773	1.752.290
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0

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	4.218.044	3.391.528	2.934.773	1.752.290
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	4.218.044	3.391.528	2.934.773	1.752.290
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	4.218.044	3.391.528	2.934.773	1.752.290
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	3.019	3.300	1.181	0
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 dobiti/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	3.019	3.300	1.181	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	3.019	3.300	1.181	0
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 terminkih elemenata terminkih 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	3.019	3.300	1.181	0
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	4.221.063	3.394.828	2.935.954	1.752.290
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	4.221.063	3.394.828	2.935.954	1.752.290
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	4.221.063	3.394.828	2.935.954	1.752.290
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2024. do 31.12.2024.

u eurima

Obveznik: Grupa Ingra			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	5.805.574	4.054.415
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	1.695.892	1.844.859
a) Amortizacija	003	357.756	390.209
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	31	-601.861
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	-96.362	-457.393
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-24.200	-91.150
e) Rashodi od kamata	007	1.638.613	1.610.702
f) Rezerviranja	008	150.250	742.303
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	283	-264
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-330.479	252.313
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	7.501.466	5.899.274
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-717.278	-1.361.638
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	844.852	-1.042.525
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-1.555.814	235.293
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-6.316	-554.406
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	6.784.188	4.537.636
4. Novčani izdaci za kamate	018	-871.410	-964.011
5. Plaćeni porez na dobit	019	-2.369.795	-1.586.225
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	3.542.983	1.987.400
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	741	892.908
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	97.174
3. Novčani primici od kamata	023	2.946	71.312
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	113.782	88.618
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	25.327	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	142.796	1.150.012
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-546.790	-2.445.776
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-186.206	-199.984
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	-732.996	-2.645.760
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-590.200	-1.495.748
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	0	2.411.608
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	2.411.608
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-2.944.921	-2.983.168
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-29.425	-38.695
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	-1.390.358	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-4.364.704	-3.021.863
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-4.364.704	-610.255
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	-12
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-1.411.921	-118.615
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	1.796.324	384.403
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	384.403	265.788

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda

u razdoblju ____ do ____

u eurima

Obveznik: Grupa Ingra			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Novčani primici od kupaca	001	0	0
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	0	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	0	0
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	0	0
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	005	0	0
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 006)	006	0	0
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	0	0
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	0	0
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009	0	0
4. Novčani izdaci za kamate	010	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	011	0	0
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	012	0	0
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)	013	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013)	014	0	0
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	0	0
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	019	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)	021	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	0	0
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	023	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	024	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	025	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	026	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)	027	0	0
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027)	028	0	0
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	029	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	030	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	031	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	032	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 029 do 032)	033	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	034	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	035	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	036	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	037	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	038	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 034 do 038)	039	0	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039)	040	0	0
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	041	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 014 + 028 + 040 + 041)	042	0	0
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	043	0	0
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042+043)	044	0	0

Prilog 1.**OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.24

do

31.12.24

Godina:

2024

Kvartal:

4

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): 03277267

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS): 080020443Osobni identifikacijski
broj (OIB): 14049708426

LEI: 7478000040JHIQLL5W26

Šifra
ustanove: 2457Tvrtka izdavateljca: **INGRA d.d.**

Poštanski broj i mjesto: 10000

ZAGREB

Ulica i kućni broj: **Alexandera von Humboldta 4b**Adresa e-pošte: **ir@ingra.hr**Internet adresa: **www.ingra.hr**Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja): 14Konsolidirani izvještaj: **KN** (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)Revidirano: **RN** (RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: (Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: **Asić Ivan**

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: **016102548**Adresa e-pošte: **ivan.asic@ingra.hr**

Revizorsko društvo: (tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor: (ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2024.

u eurima

Obveznik: Ingra d.d.			
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	50.289.391	49.117.920
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	113.206	101.884
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	113.206	101.884
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	3.187.343	2.321.568
1. Zemljište	011	113.802	0
2. Građevinski objekti	012	2.227.153	2.096.130
3. Postrojenja i oprema	013	22.547	15.529
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	95.575	67.652
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	684.940	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	39.504	0
8. Ostala materijalna imovina	018	3.822	3.822
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	138.435
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	46.988.842	46.603.577
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	36.119.569	36.180.430
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	10.476.548	10.103.265
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
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	337.252	268.355
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	55.473	51.527
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	90.891
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	90.891
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	1.398.518	1.192.718
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	0	0
1. Sirovine i materijal	039	0	0
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	0	0
5. Predujmovi 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	1.306.316	798.002
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	4.952	320.124
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	569.000	48.340
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	338.405	94.391
6. Ostala potraživanja	052	393.959	335.147
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	73.069	381.529
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	0	306.958
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	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	73.069	74.571
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	19.133	13.187
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	51.687.909	50.310.638
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	25.149.878	23.893.858

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	26.587.145	27.268.999
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	17.977.570	17.977.570
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	898.878	898.878
1. Zakonske rezerve	071	898.878	898.878
2. Rezerve za vlastite dionice	072	1.390.358	797.825
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-1.390.358	-797.825
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	3.688.731	3.464.778
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	3.688.731	3.464.778
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 (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	5.013.515	4.260.611
1. Zadržana dobit	084	5.013.515	4.260.611
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-991.549	667.162
1. Dobit poslovne godine	087	0	667.162
2. Gubitak poslovne godine	088	991.549	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	373.161	832.963
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	373.161	832.963
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	15.333.318	13.588.705
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	14.044.683	12.436.586
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	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	42.977	25.911
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	435.677	365.647
11. Odgođena porezna obveza	108	809.981	760.561
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	9.333.808	8.619.971
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	302.618	293.232
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	8.319.689	7.911.517
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	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	26.825	30.136
7. Obveze za predujmove	116	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	117	610.026	191.390
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	37.149	37.373
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	27.822	144.739
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	9.679	11.584
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	60.477	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	51.687.909	50.310.638
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	25.149.878	23.893.858

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2024. do 31.12.2024.

u eurima

Obveznik: Ingra d.d.

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	2.769.323	713.567	1.176.087	164.516
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	146.114	5.639
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	2.652.553	709.212	946.819	88.317
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	6.293	6.293	5.358	1.339
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	110.477	-1.938	77.796	69.221
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	4.582.929	1.967.706	3.406.571	1.121.363
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	3.339.714	918.070	1.502.520	223.277
a) Troškovi sirovina i materijala	010	717.593	129.581	156.173	11.248
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	2.622.121	788.489	1.346.347	212.029
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	939.915	414.634	744.131	188.964
a) Neto plaće i nadnice	014	549.841	234.468	449.858	114.947
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	265.872	124.623	197.729	49.533
c) Doprinosi na plaće	016	124.202	55.543	96.544	24.484
4. Amortizacija	017	176.535	44.270	190.182	48.190
5. Ostali troškovi	018	170.827	84.552	199.899	47.215
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	-151.039	-102.209	4.725	4.725
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	-150.426	-100.601	4.725	4.725
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	-613	-1.608	0	0
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	-99.033	402.379	745.655	592.590
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	402.379	402.379	745.655	592.590
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	-208.749	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	-292.663	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	206.010	206.010	19.459	16.402
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	1.801.246	444.631	3.496.646	818.557
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	1.720.000	375.000
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	1.779.259	444.835	1.739.734	432.434
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	2.191	1.042	4.391	280
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	111	111	143	124
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	-10	281	281
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	19.562	-1.470	32.097	10.438
10. Ostali financijski prihodi	040	123	123	0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	660.860	158.910	598.951	144.132
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	655.603	158.234	592.503	142.100
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	5.049	618	4.300	1.666
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	208	58	16	16
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	2.132	350
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	0	0	0	0
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	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	4.570.569	1.158.198	4.672.733	983.073
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	5.243.789	2.126.616	4.005.522	1.265.495
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-673.220	-968.418	667.211	-282.422
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	667.211	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-673.220	-968.418	0	-282.422
XII. POREZ NA DOBIT	058	318.329	22.166	49	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-991.549	-990.584	667.162	-282.422
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	667.162	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-991.549	-990.584	0	-282.422

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	-991.549	-990.584	667.162	-282.422
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	4.502.912	4.503.193	-273.373	-274.554
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 dobiti/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	4.502.912	4.503.193	-273.373	-274.554
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	4.502.912	4.503.193	-273.373	-274.554
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 terminkih elemenata terminkih 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	809.981	809.981	-49.420	-49.420
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	3.692.931	3.693.212	-223.953	-225.134
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	2.701.382	2.702.628	443.209	-507.556
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

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2024. do 31.12.2024.

u eurima

Obveznik: Ingra d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-673.220	667.211
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	-1.100.450	-2.004.501
a) Amortizacija	003	176.535	190.182
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	226	7.361
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	-70.462	-13.142
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-1.781.561	-3.464.269
e) Rashodi od kamata	007	660.652	596.803
f) Rezerviranja	008	28.680	533.790
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	208	-264
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-114.728	145.038
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-1.773.670	-1.337.290
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-237.423	425.793
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	307.423	-615.435
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-544.846	1.041.228
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	0	0
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-2.011.093	-911.497
4. Novčani izdaci za kamate	018	-5.048	-75.020
5. Plaćeni porez na dobit	019	-333.768	-14.519
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-2.349.909	-1.001.036
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	43.808
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	97.174
3. Novčani primici od kamata	023	2.168	4.624
4. Novčani primici od dividendi	024	0	1.720.000
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	159.519	147.050
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	3.574	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	165.261	2.012.656
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-280.351	-38.943
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	-84.000
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-167.366	-605.223
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	-447.717	-728.166
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-282.456	1.284.490
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	3.785.703	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	3.785.703	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-5.967	-201.705
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-58.294	-87.683
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	-1.390.358	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-1.454.619	-289.388
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	2.331.084	-289.388
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	-12
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-301.281	-5.946
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	320.414	19.133
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	19.133	13.187

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju ____ do ____

u eurima

Obveznik: Ingra d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Novčani primici od kupaca	001	0	0
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	0	0
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	0	0
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	0	0
5. Ostali novčani primici od poslovnih aktivnosti	005	0	0
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (AOP 001 do 006)	006	0	0
1. Novčani izdaci dobavljačima	007	0	0
2. Novčani izdaci za zaposlene	008	0	0
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009	0	0
4. Novčani izdaci za kamate	010	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	011	0	0
6. Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	012	0	0
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (AOP 007 do 012)	013	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 006 + 013)	014	0	0
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	0	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	016	0	0
3. Novčani primici od kamata	017	0	0
4. Novčani primici od dividendi	018	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	019	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 015 do 020)	021	0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022	0	0
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	023	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga	024	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	025	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	026	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 022 do 026)	027	0	0
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 021 + 027)	028	0	0
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	029	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	030	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	031	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	032	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 029 do 032)	033	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	034	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	035	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	036	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	037	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	038	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 034 do 038)	039	0	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 033+039)	040	0	0
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	041	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 014 + 028 + 040 + 041)	042	0	0
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	043	0	0
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 042+043)	044	0	0

www.ingra.hr

