

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2017.

do

31.03.2017.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03586243

Matični broj subjekta (MBS): 080000604

Osobni identifikacijski broj (OIB): 27759560625

Tvrtna izdatelja: INA - Industrija nafte d.d.

Poštanski broj i mjesto: 10 000 Zagreb

Ulica i kućni broj: Avenija Većeslava Holjevca 10

Adresa e-pošte: investitori@ina.hr

Internet adresa: www.ina.hr

Šifra i naziv općine/grada: 133 ZAGREB

Šifra i naziv županije: 21 GRAD ZAGREB Broj zaposlenih: 4,340
(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE Šifra NKD-a: 1920

Tvrtna subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: 64603058187

Top Računovodstvo Servisi d.o.o.; Član INA Grupe

Osoba za kontakt: Goran Pavlović
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 01 612 4885

Telefaks: 01 612 3115

Adresa e-pošte: Goran.Pavlovic@trs.ina.hr

Prezime i ime: Zoltán Sándor Áldott
(osoba ovlaštene za zastupanje)**Dokumentacija za objavu:**

1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Međuizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdatelja.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.03.2017.

Obveznik: INA - Industrija nafte d.d., Zagreb			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	15,682,000,000	15,255,000,000
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	399,000,000	400,000,000
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	157,000,000	157,000,000
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	20,000,000	19,000,000
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	222,000,000	224,000,000
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	11,207,000,000	10,930,000,000
1. Zemljište	011	1,005,000,000	1,005,000,000
2. Građevinski objekti	012	5,245,000,000	5,091,000,000
3. Postrojenja i oprema	013	2,607,000,000	2,491,000,000
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	240,000,000	231,000,000
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	37,000,000	33,000,000
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2,066,000,000	2,072,000,000
8. Ostala materijalna imovina	018	7,000,000	7,000,000
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	2,310,000,000	2,209,000,000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	805,000,000	669,000,000
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	795,000,000	781,000,000
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	27,000,000	28,000,000
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	7,000,000	7,000,000
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	676,000,000	724,000,000
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	82,000,000	79,000,000
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	11,000,000	11,000,000
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	71,000,000	68,000,000
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	1,684,000,000	1,637,000,000
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	4,429,000,000	4,305,000,000
I. ZALIHE (036 do 042)	035	1,802,000,000	2,049,000,000
1. Sirovine i materijal	036	608,000,000	675,000,000
2. Proizvodnja u tijeku	037	564,000,000	777,000,000
3. Gotovi proizvodi	038	563,000,000	540,000,000
4. Trgovačka roba	039	67,000,000	57,000,000
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	1,727,000,000	1,777,000,000
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	258,000,000	251,000,000
2. Potraživanja od kupaca	045	1,315,000,000	1,445,000,000
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	3,000,000	3,000,000
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	92,000,000	24,000,000
6. Ostala potraživanja	049	59,000,000	54,000,000
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	400,000,000	368,000,000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	330,000,000	323,000,000
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	14,000,000	14,000,000
7. Ostala financijska imovina	057	56,000,000	31,000,000
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	058	500,000,000	111,000,000
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	34,000,000	80,000,000
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	20,145,000,000	19,640,000,000
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	10,767,000,000	10,914,000,000
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	9,000,000,000	9,000,000,000
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	1,308,000,000	1,255,000,000
1. Zakonske rezerve	066	20,000,000	20,000,000
2. Rezerve za vlastite dionice	067		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	1,288,000,000	1,235,000,000
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	299,000,000	338,000,000
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	0	160,000,000
1. Zadržana dobit	073		160,000,000
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	160,000,000	161,000,000
1. Dobit poslovne godine	076	160,000,000	161,000,000
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	3,479,000,000	3,426,000,000
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	48,000,000	60,000,000
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	3,431,000,000	3,366,000,000
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	331,000,000	254,000,000
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	271,000,000	197,000,000
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091	60,000,000	57,000,000
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	5,463,000,000	4,943,000,000
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	560,000,000	390,000,000
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	2,622,000,000	2,612,000,000
4. Obveze za predujmove	097	36,000,000	138,000,000
5. Obveze prema dobavljačima	098	1,498,000,000	1,187,000,000
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	53,000,000	38,000,000
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	552,000,000	466,000,000
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	142,000,000	112,000,000
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	105,000,000	103,000,000
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	20,145,000,000	19,640,000,000
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane financijske izvještaje.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2017.do 31.03.2017.

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	2,436,000,000	2,436,000,000	3,696,000,000	3,696,000,000
1. Prihodi od prodaje	112	2,393,000,000	2,393,000,000	3,647,000,000	3,647,000,000
2. Ostali poslovni prihodi	113	43,000,000	43,000,000	49,000,000	49,000,000
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	2,543,000,000	2,543,000,000	3,525,000,000	3,525,000,000
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-116,000,000	-116,000,000	-195,000,000	-195,000,000
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	1,831,000,000	1,831,000,000	2,938,000,000	2,938,000,000
a) Troškovi sirovina i materijala	117	560,000,000	560,000,000	1,707,000,000	1,707,000,000
b) Troškovi prodane robe	118	856,000,000	856,000,000	784,000,000	784,000,000
c) Ostali vanjski troškovi	119	415,000,000	415,000,000	447,000,000	447,000,000
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	305,000,000	305,000,000	184,000,000	184,000,000
a) Neto plaće i nadnice	121	168,000,000	168,000,000	110,000,000	110,000,000
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	92,000,000	92,000,000	47,000,000	47,000,000
c) Doprinosi na plaće	123	45,000,000	45,000,000	27,000,000	27,000,000
4. Amortizacija	124	370,000,000	370,000,000	425,000,000	425,000,000
5. Ostali troškovi	125	267,000,000	267,000,000	206,000,000	206,000,000
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	85,000,000	85,000,000	10,000,000	10,000,000
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	84,000,000	84,000,000	9,000,000	9,000,000
7. Rezerviranja	129	-199,000,000	-199,000,000	-43,000,000	-43,000,000
8. Ostali poslovni rashodi	130	0	0	0	0
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	142,000,000	142,000,000	123,000,000	123,000,000
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	7,000,000	7,000,000	20,000,000	20,000,000
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	134,000,000	134,000,000	103,000,000	103,000,000
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	0	0	0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	0	0	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	1,000,000	1,000,000	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	93,000,000	93,000,000	95,000,000	95,000,000
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	36,000,000	36,000,000	38,000,000	38,000,000
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	22,000,000	22,000,000	32,000,000	32,000,000
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141	35,000,000	35,000,000	25,000,000	25,000,000
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142				0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143				
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144				
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145				
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	2,578,000,000	2,578,000,000	3,819,000,000	3,819,000,000
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	2,636,000,000	2,636,000,000	3,620,000,000	3,620,000,000
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-58,000,000	-58,000,000	199,000,000	199,000,000
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	199,000,000	199,000,000
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	58,000,000	58,000,000	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	-8,000,000	-8,000,000	38,000,000	38,000,000
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-50,000,000	-50,000,000	161,000,000	161,000,000
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	161,000,000	161,000,000
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	50,000,000	50,000,000	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-50,000,000	-50,000,000	161,000,000	161,000,000
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	-89,000,000	-89,000,000	-14,000,000	-14,000,000
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	-88,000,000	-88,000,000	-53,000,000	-53,000,000
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161			39,000,000	39,000,000
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164				
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165	-1,000,000	-1,000,000		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167	-89,000,000	-89,000,000	-14,000,000	-14,000,000
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-139,000,000	-139,000,000	147,000,000	147,000,000
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2017. do 31.03.2017.

Obveznik: INA - Industrija nafte d.d., Zagreb			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-58,000,000	199,000,000
2. Amortizacija	002	370,000,000	425,000,000
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005	95,000,000	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	109,000,000	28,000,000
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	516,000,000	652,000,000
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	122,000,000	121,000,000
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	65,000,000	202,000,000
3. Povećanje zaliha	010		288,000,000
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	318,000,000	112,000,000
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	505,000,000	723,000,000
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	11,000,000	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	0	71,000,000
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	13,000,000	1,000,000
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	9,000,000	12,000,000
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	22,000,000	13,000,000
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	338,000,000	199,000,000
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	56,000,000	122,000,000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	394,000,000	321,000,000
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	372,000,000	308,000,000
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	2,926,000,000	2,256,000,000
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		38,000,000
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	2,926,000,000	2,294,000,000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	2,677,000,000	2,266,000,000
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	13,000,000	38,000,000
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	2,690,000,000	2,304,000,000
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	236,000,000	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	0	10,000,000
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	125,000,000	389,000,000
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	195,000,000	500,000,000
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	125,000,000	389,000,000
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	70,000,000	111,000,000

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2017. do 31.03.2017.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	9,000,000,000	9,000,000,000
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	1,184,000,000	1,235,000,000
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	20,000,000	180,000,000
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	-50,000,000	161,000,000
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	216,000,000	338,000,000
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	10,370,000,000	10,914,000,000
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	-88,000,000	-53,000,000
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016	-51,000,000	200,000,000
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	-139,000,000	147,000,000
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

Bilješke uz financijske izvještaje

(1) Bilješke uz financijske izvještaje sadrže dodatne i dopunske informacije koje nisu prezentirane u bilanci, računu dobiti i gubitka, izvještaju o novčanom tijeku i izvještaju o promjenama kapitala sukladno odredbama odgovarajućih standarda financijskog izvještavanja.

Financijski rezultati INA, d.d. (MSFI)

I-XII.2016.	(mil. kn)	I-III.2016.	I-III.2017.	%
14.642	Neto prihod od prodaje	2.393	3.647	52
2.269	EBITDA ⁽¹⁾	139	563	305
2.522	EBITDA bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	299	563	88
907	Dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti	(107)	171	n.a.
939	Dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	(107)	171	n.a.
(405)	Neto financijski gubitak	49	28	(43)
160	Neto dobit/gubitak pripisiva vlasniku kapitala	(50)	161	n.a.
192	Neto dobit/(gubitak) bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	(50)	161	n.a.
2.085	Neto novac iz poslovnih aktivnosti	11	(71)	n.a.
Zarada po dionici				
16,0	Osnovna i razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici (kuna po dionici)	(5,0)	16,1	n.a.
2.393	Neto dug	3.151	2.698	(14)
18,18	Omjer duga i kapitala	23,30	19,82	
1.309	CAPEX	327	203	(38)

I-XII.2016.	(mil. USD) ⁽³⁾	I-III.2016.	I-III.2017.	%
2.152	Neto prihod od prodaje	346	520	50
333	EBITDA ⁽¹⁾	20	80	299
371	EBITDA bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	43	80	86
133	Dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti	(15)	24	n.a.
138	Dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	(15)	24	n.a.
(60)	Neto financijski gubitak	7	4	(44)
24	Neto dobit/gubitak pripisiva vlasniku kapitala	(7)	23	n.a.
28	Neto dobit/(gubitak) bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	(7)	23	n.a.
306	Neto novac iz poslovnih aktivnosti	2	(10)	n.a.
Zarada po dionici				
2,4	Osnovna i razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici (USD po dionici)	(0,7)	2,3	n.a.
335	Neto dug	474	389	(18)
192	CAPEX	47	29	(39)

⁽¹⁾ EBITDA = EBIT + amortizacija + vrijednosno usklađenje + rezerviranja

⁽²⁾ U I-III. 2017. Nije bilo jednokratnih stavki, dok su u I-III. 2016. godine na poslovanje negativno utjecale jednokratne stavke u iznosu od 160 milijuna kuna, a odnosile su se na otpremnine. ⁽³⁾ Financijski podaci preračunati su iz kuna u dolare po sljedećem prosječnom deviznom tečaju HNB: za 2016. – 6,8037 kn/USD; za I-III. 2016. – 6,9116 kn/USD; za I-III. 2017. – 7,0148 kn/USD; na dan 31.3.2016– 7,1685 kn/USD; na dan 31.3.2016. – 6,6481 kn/USD; na dan 31.3.2017. – 6,9278 kn/USD

REZULTATI I-III.2017. GODINE

U prvom tromjesečju 2017. godine, INA d.d. je ostvarila EBITDA u iznosu 563 milijuna kuna, što je značajno poboljšanje u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Vanjsko okruženje, uglavnom kroz poboljšanu cijenu Brent, je glavni pokretač pozitivne promjene u profitu zajedno s povećanjem učinkovitosti i kontinuiranom prilagodbom poslovanja tržišnim kretanjima. Posljedično, poslovanje djelatnosti Istraživanje i proizvodnja i dalje je glavni generator novca u prvom kvartalu 2017. godine s povećanjem EBITDA usprkos smanjenju proizvodnje ugljikovodika od 3%. Nadalje, djelatnost Rafinerija i marketinga uključujući Trgovinu na malo također je ostvarila pozitivan rezultat temeljeno uglavnom na prinosima iz zaliha, višoj razini prerade i aktivnostima usmjerenima širenju maloprodajne mreže. Ipak, povećanje prodajnih količina na regionalnim tržištima odraz je općeg poboljšanja makroekonomske situacije. Na kraju, i stabilan porast prihoda od robe široke potrošnje doprinio je rastu profitabilnosti djelatnosti.

Kapitalna ulaganja iznosila su 203 milijuna kuna, što je smanjenje od 38% u usporedbi s prvim tromjesečjem 2016. Intenzivnija kampanja ulaganja očekuje se u drugoj polovici 2017. godine. Rast prihoda podržao je stabilnu financijsku poziciju Kompanije. Omjer duga i kapitala neznatno je povećan u odnosu na kraj 2016., na 19,8%, dok je neto dug iznosio 2.698 milijuna kuna, 13% više u odnosu na kraj 2016. godine.

Račun dobiti i gubitka

Ukupni prihodi od prodaje u I-III.2017. godini su iznosili 3.647 milijuna kuna, 52% manje u odnosu na I-III.2016., prvenstveno zbog povoljnijeg cjenovnog okruženja, više razine rafinerijske prerade i aktivnosti širenja maloprodajne mreže.

Troškovi sirovina i materijala bili su 205% viši i iznosili su 1.707 milijuna kuna uglavnom kao rezultat viših cijena.

Nabavna vrijednost prodane robe niža je za 8%, te je iznosila 784 milijuna kuna, zbog drugačije strukture prodaje.

U okviru **ostalih troškova poslovanja** ostvarenih u I-III.2017. godini:

- Ostali materijalni troškovi iznosili su 447 milijuna kuna što je za 8% više u odnosu na isti period prošle godine kao rezultat višeg Brent-a koji se odrazio na visinu rente, troškova proizvodnje i transportnih troškova.
- Troškovi usluga su iznosili 182 milijuna kuna, što je povećanje od 22% u odnosu na isto razdoblje 2016., uglavnom zbog viših troškova vođenja maloprodajnih mjesta.
- Amortizacija je 15% viša u odnosu na isto razdoblje 2016. i iznosila je 425 milijuna kuna.
- Ispravci i rezerviranja imali su pozitivan učinak od 33 milijuna kuna i bili su viši za 167 milijuna kuna u odnosu na isto razdoblje 2016. uglavnom zbog ukidanja rezerviranja za poticajne mjere povezanog s osnivanjem društva INA Maloprodajni servisi, ukidanja rezerviranja za sudske postupke u Holdina-i, djelomično ublaženo vrijednosnim usklađenjem potraživanja.

Troškovi osoblja u iznosu od 208 milijuna kuna bili su 52% niži nego u istom razdoblju 2016.

Neto financijski prihodi u iznosu od 28 milijuna kuna zabilježeni su u I-III.2017. u usporedbi s 49 milijuna kuna prihoda u istom razdoblju 2016. godine.

Bilanca

Ukupna imovina INA, d.d., na dan 31. ožujka 2017. iznosila je 19.640 milijuna kuna što je 2% više u odnosu na 31. prosinac 2016.

Nekretnine, postrojenja i oprema iznosili su 10.896 milijuna kuna što je za 3% manje u odnosu na 31. prosinac 2016.

Potraživanja od kupaca izvan INA Grupe iznosila su 1.445 milijuna kuna i bila su za 10% viša u odnosu na 31. prosinac 2016.

Ukupne obveze iznosile su 8.726 milijuna kuna i bile su 7% niže u odnosu na 31. prosinac 2016.

Neto zaduženost INA, d.d., iznosila je 2.698 milijuna kuna na dan 31. ožujka 2017., što je 13% više u odnosu na 31. prosinac 2016. godine. **Omjer duga i kapitala**¹ povećao se s 18,2% na dan 31. prosinca 2016. na 18,8% na dan 31. ožujka 2017.

Na dan 31. ožujka 2017. **obveze prema dobavljačima** izvan INA Grupe su iznosile 1.187 milijuna kuna, što je smanjenje od 21% u odnosu na 31. prosinac 2016.

Novčani tok

Operativni novčani tok prije promjena radnog kapitala iznosio je 540 milijuna kuna u I-III.2017. što je povećanje od 424% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Promjene radnog kapitala utjecale na operativni novčani tok negativno u iznosu od 611 milijuna kuna, prvenstveno zbog:

- Povećanja vrijednosti zaliha od 288 milijuna kuna
- Povećanje potraživanja od 202 milijuna kuna,
- Smanjenje obveza za 121 milijuna kuna.

U I-III.2017. nije bilo plaćenog poreza, dok je u istom razdoblju prošle godine plaćeni porez na operativni tok novca utjecao s 4 milijuna kuna. Navedeni čimbenici rezultirali su sa 71 milijunom kuna neto odljeva iz operativnih aktivnosti koje je INA d.d. generirala u I-III.2017.

¹ Neto dug / neto dug plus vlasnički kapital uključujući manjinske udjele

INA—INDUSTRIJA NAFTE d.d. ZAGREB
Nekonsolidirani račun dobiti i gubitka INA, d.d.
Za razdoblje završeno na dan 31. ožujka 2017.
(u milijunima kuna)

I-XII.2016.		I-III.2016.	I-III.2017.	%
14.642	Ukupni prihodi od prodaje	2.393	3.647	52
6	Kapitalizirana vrijednost vlastitih aktivnosti	2	2	0
296	Ostali poslovni prihodi	41	47	15
14.944	Prihodi iz osnovne djelatnosti	2.436	3.696	52
256	Promjene stanja zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje	116	195	68
(7.230)	Troškovi sirovina, materijala i energije	(560)	(1.707)	205
(1.600)	Amortizacija	(370)	(425)	15
(1.833)	Ostali materijalni troškovi	(415)	(447)	8
(804)	Nematerijalni troškovi	(149)	(182)	22
(1.175)	Troškovi osoblja	(433)	(208)	(52)
(1.889)	Nabavna vrijednost prodane robe	(856)	(784)	(8)
(108)	Vrijednosno usklađenje kratk.i dugotr.imovine (neo)	(85)	(10)	(88)
346	Rezerviranja za troškove i rizike (neto)	209	43	(79)
(14.037)	Rashodi iz osnovne djelatnosti	(2.543)	(3.525)	39
907	Dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti	(107)	171	n.a.
	Udio u dobiti pridruženih društava			
155	Financijski prihodi	142	123	(13)
(560)	Financijski rashodi	(93)	(95)	2
(405)	Neto gubitak iz financijskih aktivnosti	49	28	(43)
502	Dobit/(gubitak) iz redovnih aktivnosti prije oporezivanja	(58)	199	n.a.
(342)	Troškovi poreza tekuće godine	8	(38)	n.a.
160	Dobit/(gubitak) financijske godine	(50)	161	n.a.
	Pripisivo:			
160	Vlasnicima društva	(50)	161	n.a.
-	Vlasnicima nekontrolirajućih interesa	-	-	n.a.
160		(50)	161	n.a.
	Zarada po dionici			
16,0	Osnovna i razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici (kuna po dionici)	(5,0)	16,1	n.a.

INA—INDUSTRIJA NAFTE d,d, ZAGREB
Nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju
Na dan 31. ožujka 2017.
(u milijunima kuna)

	31.12.2016.	31.03.2017.	%
Aktiva			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	380	381	0
Nekretnine, postrojenja i oprema	11.169	10.896	(2)
Ulaganja u ovisna društva	805	669	(17)
Ulaganja u pridružena društva i zajednička ulaganja	22	22	0
Ostala ulaganja	809	795	(2)
Dugoročna potraživanja	137	131	(4)
Odgođeni porezi	1.684	1.637	(3)
Imovina i ulozi raspoloživi za prodaju	676	724	7
Ukupno dugotrajna imovina	15.682	15.255	(3)
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	1.802	2.049	14
Potraživanja od kupaca, neto	1.315	1.445	10
Interkompanijska potraživanja	258	251	(3)
Ostala potraživanja	153	80	(48)
Potraživanja za pretplaćeni porez na dobit	1	1	0
Ostala kratkotrajna imovina	434	448	3
Novac i novčani ekvivalenti	500	111	(78)
Ukupno kratkotrajna imovina	4.463	4.385	(2)
Ukupna aktiva	20.145	19.640	(3)
Pasiva			
Kapital i pričuve			
Upisani kapital	9.000	9.000	0
Zakonske rezerve	20	20	0
Revalorizacijska pričuva	299	338	13
Ostale pričuve	1.288	1.235	(4)
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	160	321	101
Ukupno kapital	10.767	10.914	1
Dugoročne obveze			
Obveze po dugoročnim kreditima	271	197	(27)
Ostale dugoročne obveze	60	57	(5)
Otpremnine i jubilame nagrade	46	46	0
Dugoročna rezerviranja	3.314	3.259	(2)
Ukupno dugoročne obveze	3.691	3.559	(4)
Kratkoročne obveze			
Obveze po bankovnim kreditima i dopuštenim prekoračenjima	2.487	2.481	(0)
Tekući dio obveza po dugoročnim kreditima	135	131	(3)
Obveze prema povezanim poduzećima	560	390	(30)
Obveze prema dobavljačima	1.498	1.187	(21)
Porezi i doprinosi	552	466	(16)
Ostale kratkoročne obveze	336	391	16
Otpremnine i jubilame nagrade	2	2	0
Kratkoročna rezerviranja	117	119	2
Ukupno kratkoročne obveze	5.687	5.167	(9)
Ukupno obveze	9.378	8.726	(7)
Ukupna pasiva	20.145	19.640	(3)

INA—INDUSTRIJA NAFTE d,d, ZAGREB
Nekonsolidirani tijek novca INA, d.d.
Za razdoblje završeno na dan 31. ožujka 2017.
(u milijunima kuna)

I.-XII.2016.	I-III.2016.	I-III.2017.	%
160 Dobit/(gubitak) financijske godine	(50)	161	n.a.
Korigirano za:			
1.600 Amortizacija	370	425	15
342 Porez na dobit priznat u računu dobiti i gubitka	(8)	38	n.a.
108 Vrijednosna umanjenja kratkotrajne i dugotrajne imovine (neto)	85	10	(88)
(21) Dobitak od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	(13)	-	n.a.
(135) Dobitak od prodaje udjela i dionica	-	-	n.a.
23 Gubitak/(dobit) od tečajnih razlika	(88)	(44)	(50)
(11) Prihodi od kamata, neto	(4)	10	n.a.
342 Ostali financijski rashodi priznati u dobiti	1	-	n.a.
(366) (Smanjenje)/povećanje rezerviranja	(209)	(43)	(79)
51 Kamate za napuštanje proizvodnih polja	14	6	(57)
Neto (dobit)/gubitak od derivativnih financijskih instrumenata i transakcija			
44 zašтите	9	(25)	n.a.
28 (Dobit)/gubitak od emisijskih kvota	-	-	n.a.
(1) Ostale negotovinske stavke	(4)	2	n.a.
2.164 Operativni novčani tijek prije promjena obrtnog kapitala	103	540	424
Kretanje obrtnog kapitala			
(227) (Povećanje)/smanjenje zaliha	95	(288)	n.a.
(256) (Povećanje)/smanjenje potraživanja i predujmova	(65)	(202)	211
441 (Smanjenje)/povećanje obveza prema dobavljačima i ostalih obveza	(118)	(121)	3
2.122 Novac iz operativnih aktivnosti	15	(71)	n.a.
(37) Plaćeni porez	(4)	-	n.a.
2.085 Neto novčani tijek iz poslovnih aktivnosti	11	(71)	n.a.
Novčani tijek iz ulagateljskih aktivnosti			
(1.260) Plaćena kapitalna ulaganja te troškovi istraživanja i razvoja	(316)	(187)	(41)
(62) Plaćena nematerijalna imovina	(22)	(12)	(45)
37 Primici od prodaje dugotrajne imovine	-	-	n.a.
1 Prodaja ovisnih društava	13	1	(92)
Primljene dividende od poduzeća svrstanih kao raspoloživih za prodaju i			
16 ostalih poduzeća	-	-	n.a.
15 Primici od raspodjele dobiti od društava	-	-	n.a.
8 Primljene kamate i ostali financijski prihodi	9	12	33
(260) Ulaganje i zajmovi nepovezanim stranama	(56)	(122)	118
(1.505) Neto novčani (odljev) iz ulagateljskih aktivnosti	(372)	(308)	(17)
Novčani tijek iz financijskih aktivnosti			
1.192 Povećanja dugoročnih zajmova	816	-	n.a.
(1.309) Otplata dugoročnih zajmova	(99)	(67)	(32)
10.538 Povećanje kratkoročnih zajmova	2.110	2.256	7
(10.557) Otplata kratkoročnih zajmova	(2.578)	(2.199)	(15)
(12) Otplata kamata po dugoročnim kreditima	(3)	(3)	0
- Ostale dugoročne obveze	(3)	38	n.a.
(120) Otplata kamata po kratkoročnim kreditima i ostali troškovi financiranja	(7)	(26)	271
(268) Neto novčani tijek iz financijskih aktivnosti	236	(1)	n.a.
312 Neto (smanjenje) / povećanje novca i novčanih ekvivalenata	(125)	(380)	204
195 Stanje na dan 1. siječnja	195	500	156
(7) Promjene tečajnih razlika	-	(9)	n.a.
500 Stanje na kraju razdoblja	70	111	59

Izjava o odgovornosti

Konsolidirani financijski izvještaji INA Grupe za I-III.2017. godine pripremljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) tj. prema našim najboljim saznanjima u svim bitnim aspektima točno i objektivno prikazuju financijski položaj društva te financijske rezultate i novčane tokove INA Grupe.

Uprava:

Zoltán Áldott	Predsjednik Uprave
Niko Dalić	Član
Gábor Horváth	Član
Ivan Krešić	Član
Davor Mayer	Član
Péter Ratatics	Član