

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2018.

do

30.9.2018.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03586243

Matični broj subjekta (MBS): 080000604

Osobni identifikacijski broj (OIB): 27759560625

Tvrtka izdavatelja: 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: 4.209

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 1920

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: 64603058187

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

Osoba za kontakt: Snježana Ramač Posavec

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 01 612-4960

Telefaks: 01 612 3115

Adresa e-pošte: Snjezana.RamacPosavec@trs.ina.hr

Prezime i ime: Sándor Fasimon

(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 izdavatelja.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2018.

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	14.847.000.000	14.870.000.000
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	429.000.000	478.000.000
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	166.000.000	164.000.000
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	21.000.000	27.000.000
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	242.000.000	287.000.000
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	10.591.000.000	10.328.000.000
1. Zemljište	011	1.010.000.000	1.008.000.000
2. Građevinski objekti	012	5.060.000.000	4.708.000.000
3. Postrojenja i oprema	013	2.224.000.000	2.260.000.000
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	215.000.000	228.000.000
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	13.000.000	88.000.000
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2.062.000.000	2.030.000.000
8. Ostala materijalna imovina	018	7.000.000	6.000.000
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	2.413.000.000	2.906.000.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	1.079.000.000	1.679.000.000
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	657.000.000	700.000.000
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	6.000.000	8.000.000
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	664.000.000	512.000.000
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	71.000.000	64.000.000
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	11.000.000	11.000.000
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	60.000.000	53.000.000
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	1.343.000.000	1.094.000.000
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	4.314.000.000	5.851.000.000
I. ZALIHE (036 do 042)	035	2.021.000.000	2.859.000.000
1. Sirovine i materijal	036	563.000.000	901.000.000
2. Proizvodnja u tijeku	037	746.000.000	1.049.000.000
3. Gotovi proizvodi	038	646.000.000	846.000.000
4. Trgovačka roba	039	66.000.000	63.000.000
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	1.487.000.000	2.287.000.000
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	225.000.000	317.000.000
2. Potraživanja od kupaca	045	1.118.000.000	1.679.000.000
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	2.000.000	1.000.000
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	65.000.000	186.000.000
6. Ostala potraživanja	049	77.000.000	104.000.000
III. KRATKOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	441.000.000	119.000.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	376.000.000	71.000.000
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	3.000.000	1.000.000
7. Ostala financijska imovina	057	62.000.000	47.000.000
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	365.000.000	586.000.000
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	53.000.000	52.000.000
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	19.214.000.000	20.773.000.000
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	11.881.000.000	12.394.000.000
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	1.166.000.000	1.275.000.000
1. Zakonske rezerve	066	28.000.000	99.000.000
2. Rezerve za vlastite dionice	067		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	1.138.000.000	1.176.000.000
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	289.000.000	163.000.000
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	0	600.000.000
1. Zadržana dobit	073		600.000.000
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	1.426.000.000	1.356.000.000
1. Dobit poslovne godine	076	1.426.000.000	1.356.000.000
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	3.496.000.000	3.501.000.000
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	40.000.000	36.000.000
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	3.456.000.000	3.465.000.000
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	173.000.000	46.000.000
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	122.000.000	
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	51.000.000	46.000.000
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	3.559.000.000	4.787.000.000
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	495.000.000	381.000.000
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	1.481.000.000	1.609.000.000
4. Obveze za predujmove	097	63.000.000	34.000.000
5. Obveze prema dobavljačima	098	787.000.000	1.756.000.000
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	50.000.000	38.000.000
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	527.000.000	769.000.000
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	156.000.000	200.000.000
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	105.000.000	45.000.000
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	19.214.000.000	20.773.000.000
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 01.01.2018. do 30.09.2018

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

Naziv pozicije	AO P ozna ka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	12.864.000.000	4.782.000.000	15.490.000.000	6.419.000.000
1. Prihodi od prodaje	112	12.722.000.000	4.784.000.000	15.318.000.000	6.373.000.000
2. Ostali poslovni prihodi	113	142.000.000	-2.000.000	172.000.000	46.000.000
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	11.713.000.000	4.473.000.000	14.205.000.000	5.858.000.000
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-260.000.000	14.000.000	-522.000.000	-309.000.000
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	9.874.000.000	3.570.000.000	12.522.000.000	5.358.000.000
a) Troškovi sirovina i materijala	117	6.306.000.000	2.210.000.000	8.164.000.000	3.705.000.000
b) Troškovi prodane robe	118	2.231.000.000	894.000.000	2.637.000.000	1.065.000.000
c) Ostali vanjski troškovi	119	1.337.000.000	466.000.000	1.721.000.000	588.000.000
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	617.000.000	185.000.000	631.000.000	181.000.000
a) Neto plaće i nadnice	121	361.000.000	111.000.000	364.000.000	108.000.000
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	165.000.000	48.000.000	174.000.000	47.000.000
c) Doprinosi na plaće	123	91.000.000	26.000.000	93.000.000	26.000.000
4. Amortizacija	124	1.283.000.000	439.000.000	1.173.000.000	383.000.000
5. Ostali troškovi	125	497.000.000	178.000.000	519.000.000	179.000.000
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	3.000.000	80.000.000	-102.000.000	18.000.000
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	51.000.000	49.000.000	-3.000.000	4.000.000
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	-48.000.000	31.000.000	-99.000.000	14.000.000
7. Rezerviranja	129	-301.000.000	7.000.000	-16.000.000	48.000.000
8. Ostali poslovni rashodi	130				
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	388.000.000	73.000.000	480.000.000	7.000.000
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz ugovora s povezanim poduzetnicima i drugim osobama	132	68.000.000	12.000.000	461.000.000	9.000.000
2. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz ugovora s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	299.000.000	41.000.000	19.000.000	-2.000.000
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		0		0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		0		0
5. Ostali financijski prihodi	136	21.000.000	20.000.000	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	276.000.000	46.000.000	133.000.000	25.000.000
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	135.000.000	6.000.000	17.000.000	-3.000.000
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	86.000.000	27.000.000	68.000.000	11.000.000
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		0		0
4. Ostali financijski rashodi	141	55.000.000	13.000.000	48.000.000	17.000.000
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142				
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	13.252.000.000	4.855.000.000	15.970.000.000	6.426.000.000
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	11.989.000.000	4.519.000.000	14.338.000.000	5.883.000.000
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	1.263.000.000	336.000.000	1.632.000.000	543.000.000
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	1.263.000.000	336.000.000	1.632.000.000	543.000.000
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	224.000.000	56.000.000	276.000.000	101.000.000
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	1.039.000.000	280.000.000	1.356.000.000	442.000.000
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	1.039.000.000	280.000.000	1.356.000.000	442.000.000
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0

DODATAK RDG-u (popunjavanje 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 (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)

I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	1.039.000.000	280.000.000	1.356.000.000	442.000.000
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	-168.000.000	-61.000.000	-88.000.000	-93.000.000
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	-168.000.000	-22.000.000	39.000.000	15.000.000
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161	0	-39.000.000	-127.000.000	-108.000.000
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 dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (159-166)	167	-168.000.000	-61.000.000	-88.000.000	-93.000.000
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	871.000.000	219.000.000	1.268.000.000	349.000.000

DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje 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 1.1.2018. do 30.09.2018.

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	1.263.000.000	1.632.000.000
2. Amortizacija	002	1.283.000.000	1.173.000.000
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	745.000.000	1.488.000.000
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	65.000.000	288.000.000
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	3.356.000.000	4.581.000.000
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	97.000.000	825.000.000
3. Povećanje zaliha	010	527.000.000	1.100.000.000
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	499.000.000	566.000.000
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	1.123.000.000	2.491.000.000
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	2.233.000.000	2.090.000.000
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	12.000.000	4.000.000
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	56.000.000	25.000.000
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	21.000.000	1.000.000
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	89.000.000	30.000.000
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	780.000.000	940.000.000
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	181.000.000	106.000.000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	961.000.000	1.046.000.000
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	872.000.000	1.016.000.000
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	7.508.000.000	10.138.000.000
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		77.000.000
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	7.508.000.000	10.215.000.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	8.824.000.000	10.235.000.000
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	152.000.000	812.000.000
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	86.000.000	21.000.000
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	9.062.000.000	11.068.000.000
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	1.554.000.000	853.000.000
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	221.000.000
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	193.000.000	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	500.000.000	365.000.000
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	0	221.000.000
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	193.000.000	0
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	307.000.000	586.000.000

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2018. do 30.09.2018.

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	28.000.000	99.000.000
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	0	600.000.000
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	1.039.000.000	1.356.000.000
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	299.000.000	163.000.000
9. Ostala revalorizacija	009	1.120.000.000	1.176.000.000
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	11.486.000.000	12.394.000.000
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		39.000.000
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	719.000.000	417.000.000
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	719.000.000	456.000.000
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)

VII.-IX.2017.	VII.-IX.2018.	(mil. kn)	I.-IX.2017.	I.-IX.2018.	%
4.784	6.373	Neto prihod od prodaje*	12.722	15.318	20
798	948	EBITDA ⁽¹⁾	2.484	2.455	(1)
798	948	EBITDA bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	2.231	2.455	10
309	561	Dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti	1.151	1.285	12
309	561	Dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	898	1.285	43
27	(18)	Neto financijski rezultat	112	347	210
280	442	Neto dobit/gubitak pripisiva vlasniku kapitala	1.039	1.356	31
280	442	Neto dobit/(gubitak) bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	786	1.356	73
1.057	807	Neto novac iz poslovnih aktivnosti	2.233	2.090	(6)
Zarada po dionici					
28,0	44,2	Osnovna i razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici (kuna po dionici)	103,9	135,6	31
1.071	1.022	Neto dug	1.071	1.022	(5)
8,53	7,62	Omjer duga i kapitala	8,53	7,62	
289	361	CAPEX	803	861	7
VII.-IX.2017.	VII.-IX.2018.	(mil. USD) ⁽³⁾	I.-IX.2017.	I.-IX.2018.	%
757	1.001	Neto prihod od prodaje*	1.900	2.468	30
126	149	EBITDA (1)	371	396	7
126	149	EBITDA bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	333	396	19
49	88	Dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti	172	207	20
49	88	Dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	134	207	54
4	(3)	Neto financijski rezultat	17	56	229
44	69	Neto dobit/gubitak pripisiva vlasniku kapitala	155	218	41
44	69	Neto dobit/(gubitak) bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	117	218	86
167	127	Neto novac iz poslovnih aktivnosti	333	337	1
Zarada po dionici					
4,4	6,9	Osnovna i razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici (USD po dionici)	15,5	21,8	41
169	160	Neto dug	169	160	(5)
46	57	CAPEX	120	139	16

*Odnosi se na Prihod od ugovora s kupcima

⁽¹⁾ EBITDA = EBIT + Amortizacija i umanjenje vrijednosti (neto), reklasifikacija prethodnih razdoblja pojašnjena je na stranici 2.⁽²⁾ U I.-IX. 2018. nije bilo jednokratnih stavki, dok su u I.-IX.2017. na EBITDA i dobit iz osnovne djelatnosti pozitivno utjecale jednokratne stavke u ukupnom iznosu od 253 milijuna kuna, a odnosile su se na preračun ino-radilišta i otpuštanje rezerviranja za poreze u Angoli⁽³⁾ Financijski podaci preračunati su iz kuna u dolare po sljedećem prosječnom deviznom tečaju HNB: I.-IX.2017. – 6,3192 kn/USD; VII.-IX.2018. – 6,3696 kn/USD; I.-IX.2017. – 6,6967 kn/USD; VII.-IX.2018. – 6,2064 kn/USD; na dan 31. prosinca 2017. – 6,2697 kn/USD; na dan 30. rujna 2017. – 6,3540 kn/USD; na dan 30. rujna 2018. – 6,4028 kn/USD

Rezultati poslovanja prvih devet mjeseci 2018. godine u odnosu na prvih devet mjeseci 2017. godine

U prvih devet mjeseci 2018. godine, INA, d.d. je ostvarila snažan rezultat uz prihode od 15.318 milijuna kuna, 20% više nego u istom periodu prošle godine odražavajući povoljnije eksterno okruženje. Djelatnost Istraživanja i proizvodnje je pri višem Brentu i 34% višoj prosječnoj cijeni ugljikovodika ostvarila poboljšanje rezultata uz EBITDA bez jednokratnih stavki 2.159 milijuna kuna unatoč 9% nižoj proizvodnji ugljikovodika. EBITDA bez jednokratnih stavki djelatnosti Rafinerije i marketing uključujući Trgovinu na malo je u prvih devet mjeseci dosegla 727 milijuna kuna što je poboljšanje u odnosu na isti period prošle godine. Viši rezultat za 46% je potaknut uglavnom zbog veće prodaje rafinerijskih proizvoda zajedno s višim cijenama nafte i naftnih derivata uz poboljšanje prodaje goriva i robe široke potrošnje.

Kapitalna ulaganja iznosila su 861 milijun kuna uz kontinuirani fokus na ulaganja u Hrvatskoj te su niža za 7% u usporedbi s prvih devet mjeseci 2017. godine. Porast prihoda nastavlja podržavati ionako povoljnu financijsku poziciju kompanije vidljivu u padu omjera duga i kapitala na 7,6%, što je primjetno poboljšanje u odnosu na isto razdoblje prošle godine, dok je neto dug niži za 18% u odnosu na 31. prosinca 2017. i iznosi 1.022 milijuna kuna.

Račun dobiti i gubitka

Ukupni prihodi od prodaje u I.-IX.2018. godine su iznosili 15.318 milijuna kuna, 20% više u odnosu na I.-IX.2017., prvenstveno zbog viših prihoda od prodaje djelatnosti Rafinerije i marketing uključujući Trgovinu na malo kao rezultat više prodaje derivata i boljih cijena.

Troškovi sirovina, materijala i energije bili su 29% viši i iznosili su 8.164 milijuna kuna kao rezultat viših cijena nafte i razine prerade.

Nabavna vrijednost prodane robe viša je za 18%, te je iznosila 2.637 milijuna kuna, zbog drugačije strukture prodaje.

U okviru **ostalih troškova poslovanja** ostvarenih u I.-IX.2018. godine:

- Ostali materijalni troškovi iznosili su 1.721 milijuna kuna što je 29% više nego prošle godine.
- Nematerijalni troškovi su iznosili 520 milijuna kuna i povećali su se 3% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.
- Amortizacija i umanjenje vrijednosti (neto) je smanjena za 12% u odnosu na isto razdoblje 2017. i iznosila je 1.170 milijuna kuna.
- Ispravci vrijednosti i rezerviranja imali su pozitivan učinak od 115 milijuna kuna što je još uvijek 234 milijuna kuna niže nego u I.-IX.2017. uglavnom zbog pozitivnog utjecaja rezerviranja u Angoli.

Troškovi osoblja u iznosu od 630 milijuna kuna bili su 4% viši nego u istom razdoblju 2017. godine.

Neto dobit iz financijskih aktivnosti iznosila je 347 milijuna kuna u I.-IX.2018. u usporedbi sa 112 milijuna kuna prihoda u istom razdoblju 2017. godine.

Bilanca

Ukupna aktiva INA, d.d., na dan 30. rujna 2018. iznosila je 20.773 milijuna kuna što je 8% više u odnosu na 31. prosinac 2017.

Nekretnine, postrojenja i oprema iznosili su 10.240 milijuna kuna što je za 3% manje u odnosu na 31. prosinac 2017.

Potraživanja od kupaca, neto izvan INA Grupe iznosila su 1.679 milijuna kuna i bila su za 50% viša u odnosu na 31. prosinac 2017.

Ukupne obveze iznosile su 8.379 milijuna kuna i bile su 14% više u odnosu na 31. prosinac 2017.

Neto zaduženost INA, d.d., iznosila je 1.022 milijuna kuna na dan 30. rujna 2018., što je 18% niže u odnosu na 31. prosinac 2017. godine. **Omjer duga i kapitala**¹ smanjio se s 9,4% na dan 31. prosinca 2017. na 7,6% na dan 30. rujna 2018.

Na dan 30. rujna 2018. **obveze prema dobavljačima** izvan INA Grupe su iznosile 1.756 milijuna kuna, što je povećanje od 123% u odnosu na 31. prosinac 2017. kao rezultat viših obveza za uvoznu naftu.

Novčani tok

Operativni novčani tijek prije promjena obrtnog kapitala iznosio je 2.527 milijuna kuna u I.-IX.2018. što je povećanje od 20% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Promjene u kretanjima obrtnog kapitala utjecale su na operativni novčani tijek negativno u iznosu od 430 milijuna kuna, prvenstveno zbog:

- Povećanja vrijednosti zaliha od 1.100 milijuna kuna
- Povećanja potraživanja od 825 milijuna kuna,
- Povećanja obveza za 1.495 milijuna kuna.

U I.-IX.2018. plaćeni porez je na operativni novčani tijek utjecao sa 7 milijuna kuna, dok je u I.-IX.2017. na operativni tijek novca negativno utjecalo 6 milijuna kuna plaćenog poreza. Navedeni čimbenici utjecali su na rezultat novčanog tijeka iz poslovnih aktivnosti u iznosu od 2.090 milijuna kuna u I.-IX.2018.

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 30. rujna 2018.
(u milijunima kuna)

VII.-IX.2017.	VII.-IX.2018.		I.-IX.2017.	I.-IX.2018.	%
4.784	6.373	Prihodi od ugovora s kupcima	12.722	15.318	20
2	3	Kapitalizirana vrijednost vlastitih aktivnosti	6	12	100
(4)	43	Ostali poslovni prihodi	136	160	18
4.782	6.419	Prihodi iz osnovne djelatnosti	12.864	15.490	20
(14)	309	Promjene stanja zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje	260	522	101
(2.210)	(3.705)	Troškovi sirovina, materijala i energije	(6.306)	(8.164)	29
(489)	(387)	Amortizacija i umanjenje vrijednosti (neto)*	(1.333)	(1.170)	(12)
(467)	(589)	Ostali materijalni troškovi	(1.339)	(1.721)	29
(173)	(173)	Nematerijalni troškovi	(507)	(520)	3
(191)	(186)	Troškovi osoblja	(606)	(630)	4
(894)	(1.065)	Nabavna vrijednost prodane robe	(2.231)	(2.637)	18
(28)	(14)	Vrijednosno usklađenje kratkotrajne i dugotrajne imovine (neto)*	48	99	106
(7)	(48)	Rezerviranja za troškove i rizike (neto)	301	16	(95)
(4.473)	(5.858)	Rashodi iz osnovne djelatnosti	(11.713)	(14.205)	21
309	561	Dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti	1.151	1.285	12
		Udio u dobiti pridruženih društava			
73	7	Financijski prihodi	388	480	24
(46)	(25)	Financijski rashodi	(276)	(133)	(52)
27	(18)	Neto dobit/(gubitak) iz financijskih aktivnosti	112	347	210
336	543	Dobit/(gubitak) iz redovnih aktivnosti prije oporezivanja	1.263	1.632	29
(56)	(101)	Troškovi poreza tekuće godine	(224)	(276)	23
280	442	Dobit/(gubitak) financijske godine	1.039	1.356	31
		Pripisivo:			
280	442	Vlasnicima društva	1.039	1.356	31
280	442		1.039	1.356	31
		Zarada po dionici			
28,0	44,2	Osnovna i razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici (kuna po dionici)	103,9	135,6	31

* Reklasifikacija prethodnih razdoblja pojašnjena je na stranici 2.

INA—INDUSTRIJA NAFTE, d.d, ZAGREB
Nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju
Na dan 30. rujna 2018.
(u milijunima kuna)

	31.12.2017.	30.09.2018.	%
Aktiva			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	408	451	11
Nekretnine, postrojenja i oprema	10.578	10.240	(3)
Ulaganja u ovisna društva	1.079	1.679	56
Ostala ulaganja	669	715	7
Dugoročna potraživanja	105	179	70
Odgođeni porezi	1.343	1.094	(19)
Dugotrajna financijska imovina	665	512	(23)
Ukupno dugotrajna imovina	14.847	14.870	0
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	2.021	2.859	41
Interkompanijska potraživanja	225	317	41
Potraživanja od kupaca, neto	1.118	1.679	50
Ostala potraživanja	144	291	102
Potraživanja za pretplaćeni porez na dobit	1	-	n.a.
Ostala kratkotrajna imovina	494	171	(65)
Novac i novčani ekvivalenti	364	586	61
Ukupno kratkotrajna imovina	4.367	5.903	35
Ukupna aktiva	19.214	20.773	8
Pasiva			
Kapital i pričuve			
Upisani kapital	9.000	9.000	0
Zakonske rezerve	28	99	254
Revalorizacijska pričuva	289	163	(44)
Ostale pričuve	1.138	1.176	3
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	1.426	1.956	37
Ukupno kapital	11.881	12.394	4
Dugoročne obveze			
Obveze po dugoročnim kreditima	122	-	n.a.
Ostale dugoročne obveze	51	46	(10)
Otpremnine i jubilarne nagrade	31	31	0
Dugoročna rezerviranja	3.241	3.188	(2)
Ukupno dugoročne obveze	3.445	3.265	(5)
Kratkoročne obveze			
Obveze po bankovnim kreditima i dopuštenim prekoračenjima	1.359	1.485	9
Tekući dio obveza po dugoročnim kreditima	122	123	1
Obveze prema povezanim poduzećima	495	381	(23)
Obveze prema dobavljačima	787	1.756	123
Porezi i doprinosi	527	769	46
Ostale kratkoročne obveze	374	318	(15)
Otpremnine i jubilarne nagrade	3	3	0
Kratkoročna rezerviranja	221	279	26
Ukupno kratkoročne obveze	3.888	5.114	32
Ukupno obveze	7.333	8.379	14
Ukupna pasiva	19.214	20.773	8

INA—INDUSTRIJA NAFTE, d.d, ZAGREB
Nekonsolidirani tijek novca INA, d.d.
Za razdoblje završeno na dan 30. rujna 2018.
(u milijunima kuna)

VII.-IX.2017.	VII.-IX.2018.		I.-IX.2017.	I.-IX.2018.	%
280	442	Dobit/(gubitak) financijske godine	1.039	1.356	31
		Korigirano za:			
489	387	Amortizacija i umanjenje vrijednosti (neto)	1.333	1.170	(12)
56	101	Porez na dobit priznat u računu dobiti i gubitka	224	276	23
28	14	Vrijednosna umanjenja kratkotrajne i dugotrajne imovine (neto)	(48)	(99)	106
(1)	(1)	Dobitak od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	(7)	(3)	(57)
-	-	Dobitak od prodaje udjela i dionica	-	(9)	n.a.
(35)	2	Gubitak/(dobit) od tečajnih razlika	(136)	46	n.a.
(2)	2	Rashodi /(prihodi) od kamata (neto)	45	3	(93)
14	2	Ostali financijski prihodi / (rashodi) priznati u računu dobiti i gubitka	(29)	(428)	1.376
1	46	(Smanjenje)/povećanje rezerviranja	(308)	(27)	(91)
6	11	Kamate za napuštanje proizvodnih polja	18	31	72
63	57	Neto (dobit)/gubitak od derivativnih financijskih instrumenata i transakcija zašтите	(19)	196	n.a.
(5)	11	Ostale negotovinske stavke	-	15	n.a.
894	1.074	Operativni novčani tijek prije promjena obrtnog kapitala	2.112	2.527	20
		Kretanje obrtnog kapitala			
(85)	(388)	(Povećanje)/smanjenje zaliha	(527)	(1.100)	109
(139)	(220)	(Povećanje) /smanjene potraživanja i predujmova	(97)	(825)	751
387	348	(Smanjenje)/povećanje obveza prema dobavljačima i ostalih obveza	751	1.495	99
1.057	814	Novac iz operativnih aktivnosti	2.239	2.097	(6)
-	(7)	Plaćeni porez	(6)	(7)	17
1.057	807	Neto novčani tijek iz poslovnih aktivnosti	2.233	2.090	(6)
		Novčani tijek iz ulagateljskih aktivnosti			
(281)	(346)	Plaćena kapitalna ulaganja te troškovi istraživanja i razvoja	(734)	(859)	17
(23)	(31)	Plaćena nematerijalna imovina	(46)	(81)	76
1	1	Primici od prodaje dugotrajne imovine	12	4	(67)
-	-	Primljene dividende od poduzeća svrstanih kao raspoloživih za prodaju i ostalih poduzeća	-	1	n.a.
20	-	Primici od raspodjele dobiti od društava	21	-	n.a.
5	8	Primljene kamate i ostali financijski prihodi	56	25	(55)
14	(25)	Ulaganje i zajmovi nepovezanim stranama	(181)	(106)	(41)
(264)	(393)	Neto novčani (odljev) iz ulagateljskih aktivnosti	(872)	(1.016)	17
		Novčani tijek iz financijskih aktivnosti			
(62)	(63)	Otplata dugoročnih zajmova	(129)	(122)	(5)
2.976	4.897	Povećanje kratkoročnih zajmova	7.508	10.138	35
(3.622)	(4.207)	Otplata kratkoročnih zajmova	(8.695)	(10.113)	16
-	(812)	Plaćene dividende	(152)	(812)	434
(1)	(2)	Otplata kamata po dugoročnim kreditima	(6)	(5)	(17)
(44)	(30)	Ostale dugoročne obveze	(6)	53	n.a.
(4)	(6)	Otplata kamata po kratkoročnim kreditima i ostali troškovi financiranja	(38)	(16)	(58)
(757)	(223)	Neto novčani tijek iz financijskih aktivnosti	(1.518)	(877)	(42)
36	191	Neto (smanjenje) / povećanje novca i novčanih ekvivalenata	(157)	197	n.a.
273	389	Stanje na dan 1. siječnja	500	365	(27)
(2)	6	Promjene tečajnih razlika	(36)	24	n.a.
307	586	Stanje na kraju razdoblja	307	586	91

Izjava o odgovornosti

Nekonsolidirani financijski izvještaji INA, d.d. za I.-IX. / VII.-IX. 2018. 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.

Nadzorni odbor INA, d.d. primio je na znanje pisane ostavke g. Zoltána Áldotta, g. Gábora Horvátha i g. Pétera Rataticsa sa funkcije članova Uprave od 30. lipnja 2018. Nadzorni odbor je ujedno usvojio imenovanja g. Sándora Fasimona na funkciju predsjednika Uprave te g. Ákosa Székelya i g. Zsolt Pethőa na funkciju članova Uprave za razdoblje od 01. srpnja 2018. g. do 30. lipnja 2021.g.

Uprava:

Sándor Fasimon	Predsjednik
Niko Dalić	Član
Ivan Krešić	Član
Davor Mayer	Član
Zsolt Pethő	Član
Ákos Székely	Član