

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2018.

do

31.12.2018.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03586243

Matični broj subjekta (MBS): 080000604

Osobni identifikacijski broj
(OIB): 27759560625

Tvrtna 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.hrInternet adresa: www.ina.hr

Šifra i naziv općine/grada: 133 ZAGREB

Šifra i naziv županije: 21 GRAD ZAGREB

Broj zaposlenih: 4.138

(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: Snježana Ramač Posavec

(unos 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 31.12.2018.

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	16.190.000.000
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	429.000.000	456.000.000
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	166.000.000	206.000.000
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	21.000.000	25.000.000
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	242.000.000	225.000.000
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	10.591.000.000	10.766.000.000
1. Zemljište	011	1.010.000.000	1.008.000.000
2. Građevinski objekti	012	5.060.000.000	4.697.000.000
3. Postrojenja i oprema	013	2.224.000.000	2.244.000.000
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	215.000.000	243.000.000
5. Biološka imovina	015		0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	13.000.000	180.000.000
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2.062.000.000	2.388.000.000
8. Ostala materijalna imovina	018	7.000.000	6.000.000
9. Ulaganje u nekretnine	019		0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	2.413.000.000	3.341.000.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	1.079.000.000	1.960.000.000
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	657.000.000	738.000.000
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	6.000.000	157.000.000
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	7.000.000	7.000.000
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	664.000.000	479.000.000
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	71.000.000	538.000.000
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	11.000.000	12.000.000
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	60.000.000	50.000.000
3. Ostala potraživanja	032		476.000.000
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	1.343.000.000	1.089.000.000
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	4.314.000.000	4.663.000.000
I. ZALIHE (036 do 042)	035	2.021.000.000	2.351.000.000
1. Sirovine i materijal	036	563.000.000	445.000.000
2. Proizvodnja u tijeku	037	746.000.000	874.000.000
3. Gotovi proizvodi	038	646.000.000	860.000.000
4. Trgovačka roba	039	66.000.000	172.000.000
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	1.819.000.000
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	225.000.000	256.000.000
2. Potraživanja od kupaca	045	1.118.000.000	1.490.000.000
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	2.000.000
6. Ostala potraživanja	049	77.000.000	70.000.000
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	442.000.000	158.000.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	376.000.000	15.000.000
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		27.000.000
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	3.000.000	3.000.000
7. Ostala financijska imovina	057	63.000.000	113.000.000
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	364.000.000	335.000.000
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	53.000.000	34.000.000
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	19.214.000.000	20.887.000.000
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	11.881.000.000	12.352.000.000
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	1.283.000.000
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	1.184.000.000
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	289.000.000	135.000.000
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	1.334.000.000
1. Dobit poslovne godine	076	1.426.000.000	1.334.000.000
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	3.496.000.000	3.863.000.000
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	40.000.000	37.000.000
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	3.456.000.000	3.826.000.000
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	173.000.000	44.000.000
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	44.000.000
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	3.559.000.000	4.518.000.000
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	495.000.000	584.000.000
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	1.481.000.000	1.892.000.000
4. Obveze za predujmove	097	63.000.000	38.000.000
5. Obveze prema dobavljačima	098	787.000.000	1.242.000.000
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	50.000.000	58.000.000
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	527.000.000	514.000.000
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	190.000.000
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	105.000.000	110.000.000
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	19.214.000.000	20.887.000.000
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 31.12.2018.

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjeseče	Kumulativno	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	18.001.000.000	5.137.000.000	21.419.000.000	5.929.000.000
1. Prihodi od prodaje	112	17.578.000.000	4.856.000.000	21.070.000.000	5.752.000.000
2. Ostali poslovni prihodi	113	423.000.000	281.000.000	349.000.000	177.000.000
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	16.301.000.000	4.588.000.000	20.066.000.000	5.861.000.000
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-288.000.000	-28.000.000	-364.000.000	158.000.000
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	13.363.000.000	3.489.000.000	17.150.000.000	4.628.000.000
a) Troškovi sirovina i materijala	117	8.816.000.000	2.510.000.000	11.819.000.000	3.655.000.000
b) Troškovi prodane robe	118	2.666.000.000	435.000.000	3.169.000.000	532.000.000
c) Ostali vanjski troškovi	119	1.881.000.000	544.000.000	2.162.000.000	441.000.000
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	810.000.000	193.000.000	834.000.000	203.000.000
a) Neto plaće i nadnice	121	476.000.000	115.000.000	486.000.000	122.000.000
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	214.000.000	49.000.000	226.000.000	52.000.000
c) Doprinosi na plaće	123	120.000.000	29.000.000	122.000.000	29.000.000
4. Amortizacija	124	1.733.000.000	450.000.000	1.579.000.000	406.000.000
5. Ostali troškovi	125	799.000.000	301.000.000	903.000.000	384.000.000
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	30.000.000	28.000.000	-53.000.000	49.000.000
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	51.000.000		109.000.000	112.000.000
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	-21.000.000	28.000.000	-162.000.000	-63.000.000
7. Rezerviranja	129	-146.000.000	155.000.000	17.000.000	33.000.000
8. Ostali poslovni rashodi	130	0	0	0	0
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	384.000.000	-4.000.000	505.000.000	25.000.000
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	76.000.000	8.000.000	495.000.000	34.000.000
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	286.000.000	-13.000.000	21.000.000	2.000.000
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	22.000.000	1.000.000	-11.000.000	-11.000.000
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	310.000.000	34.000.000	201.000.000	68.000.000
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	137.000.000	2.000.000	18.000.000	1.000.000
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	88.000.000	2.000.000	84.000.000	16.000.000
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	0	0	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	85.000.000	30.000.000	99.000.000	51.000.000
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	18.385.000.000	5.133.000.000	21.924.000.000	5.954.000.000
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	16.611.000.000	4.622.000.000	20.267.000.000	5.929.000.000
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	1.774.000.000	511.000.000	1.657.000.000	25.000.000
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	1.774.000.000	511.000.000	1.657.000.000	25.000.000
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	348.000.000	124.000.000	323.000.000	47.000.000
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	1.426.000.000	387.000.000	1.334.000.000	-22.000.000
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	1.426.000.000	387.000.000	1.334.000.000	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	22.000.000
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	1.426.000.000	387.000.000	1.334.000.000	-22.000.000
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	-160.000.000	8.000.000	-108.000.000	-20.000.000
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	-161.000.000	7.000.000	47.000.000	8.000.000
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	-10.000.000	-10.000.000	-154.000.000	-27.000.000
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162		0		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		0		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		0		
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165	11.000.000	11.000.000	-1.000.000	-1.000.000
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		0		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	-160.000.000	8.000.000	-108.000.000	-20.000.000
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	1.266.000.000	395.000.000	1.226.000.000	-42.000.000
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 01.01.2018. do 31.12.2018.

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	1.774.000.000	1.657.000.000
2. Amortizacija	002	1.781.000.000	1.688.000.000
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	6.000.000	1.022.000.000
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	136.000.000	222.000.000
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	3.697.000.000	4.589.000.000
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	121.000.000	881.000.000
3. Povećanje zaliha	010	314.000.000	645.000.000
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	611.000.000	653.000.000
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	1.046.000.000	2.179.000.000
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	2.651.000.000	2.410.000.000
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	14.000.000	8.000.000
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	13.000.000	51.000.000
4. Novčani primici od dividendi	018		121.000.000
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	43.000.000	
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	70.000.000	180.000.000
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	1.348.000.000	1.404.000.000
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		415.000.000
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	186.000.000	250.000.000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	1.534.000.000	2.069.000.000
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	1.464.000.000	1.889.000.000
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	10.389.000.000	14.998.000.000
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	10.389.000.000	14.998.000.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	11.457.000.000	14.709.000.000
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	103.000.000	27.000.000
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	11.712.000.000	15.548.000.000
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	1.323.000.000	550.000.000
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	136.000.000	29.000.000
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	500.000.000	364.000.000
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	136.000.000	29.000.000
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	364.000.000	335.000.000

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018.

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		0
3. Rezerve iz dobiti	003	28.000.000	99.000.000
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004		600.000.000
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	1.426.000.000	1.334.000.000
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	289.000.000	135.000.000
9. Ostala revalorizacija	009	1.138.000.000	1.184.000.000
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	11.881.000.000	12.352.000.000
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	-162.000.000	47.000.000
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		0
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016	1.276.000.000	367.000.000
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	1.114.000.000	414.000.000
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)

X.-XII.2017.	X.-XII.2018.	(mil. kn)	2017.	2018.	%
4.856	5.752	Neto prihod od prodaje*	17.578	21.070	20
997	586	EBITDA ⁽¹⁾	3.481	3.041	(13)
1.112	366	EBITDA bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	3.342	2.821	(16)
549	68	Dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti	1.700	1.353	(20)
664	(151)	Dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	1.561	1.134	(27)
(38)	(43)	Neto financijski rezultat	74	304	311
387	(22)	Neto dobit/gubitak pripisiva vlasniku kapitala	1.426	1.334	(6)
502	(242)	Neto dobit/(gubitak) bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	1.287	1.114	(13)
418	320	Neto novac iz poslovnih aktivnosti	2.651	2.410	(9)
Zarada po dionici					
38,7	(2,2)	Osnovna i razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici (kuna po dionici)	142,6	133,4	(6)
1.239	1.557	Neto dug	1.239	1.557	26
9,4	11,2	Omjer duga i kapitala (%)	9,4	11,2	
549	814	CAPEX	1.352	1.675	24
X.-XII.2017.	X.-XII.2018.	(mil. USD) ⁽³⁾	2017.	2018.	%
759	885	Neto prihod od prodaje*	2.654	3.356	26
156	90	EBITDA ⁽¹⁾	526	484	(8)
174	56	EBITDA bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	505	449	(11)
86	10	Dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti	257	216	(16)
104	(23)	Dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	236	181	(23)
(6)	(7)	Neto financijski rezultat	11	48	336
61	(3)	Neto dobit/gubitak pripisiva vlasniku kapitala	215	213	(1)
78	(37)	Neto dobit/(gubitak) bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	194	178	(8)
65	49	Neto novac iz poslovnih aktivnosti	400	384	(4)
Zarada po dionici					
6,1	(0,3)	Osnovna i razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici (USD po dionici)	21,5	21,3	(1)
198	241	Neto dug	198	241	22
86	125	CAPEX	204	267	31

* 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⁾ Na rezultat u 2018. godini utjecale su: negativna isplata otpremnina i neto rezerviranja u iznosu od (72) milijuna kuna zajedno s pozitivnim utjecajem kupnje INAgip-a u iznosu od 291 milijun kuna.

⁽³⁾ Financijski podaci preračunati su iz kuna u dolare po sljedećem prosječnom deviznom tečaju HNB: X-XII. 2017. – 6,3958 kn/USD; X-XII. 2018. – 6,4968 kn/USD; 2017. – 6,6224 kn/USD; 2018. – 6,2784 kn/USD; na dan 31. prosinca 2017. – 6,2697 kn/USD; na dan 31. prosinca 2018. – 6,469192 kn/USD

Rezultati poslovanja 2018. godine u odnosu na 2017. godinu

INA d.d je u 2018. godini ostvarila neto prihode od prodaje u iznosu od 21.070 milijuna kuna što je 20% više nego 2017. godine, iskorištavajući više cijene ugljikovodika i višu prodaju. Segment Istraživanja i proizvodnje iskoristio je 32% višu cijenu Brenta što se pozitivno odrazilo na prodaju nafte i kondenzata.

EBITDA Istraživanja i proizvodnje bez jednokratnih stavki porasla je za 15% i dosegla 2.803 milijuna kuna, sa značajno višom realiziranom cijenom ugljikovodika, što je kompenziralo zrelu strukturu imovine i smanjenje proizvodnje ugljikovodika za 7%.

EBITDA Rafinerija i marketinga uključujući Trgovinu na malo bez jednokratnih stavaka iznosila je 375 milijuna kuna u 2018. godini što je 61% niže u odnosu na prethodnu godinu, obzirom poboljšanje prodaje zajedno s prodajom Trgovine na malo nije bilo dovoljno da ublaži negativan utjecaj vanjskog okruženja.

Kapitalna ulaganja iznosila su 1.675 milijuna kuna uz kontinuirani fokus na ulaganja u Hrvatskoj, te su 24% viša u odnosu na 2017. godinu. Omjer duga i kapitala se povećao s 9,4% na 11,2%, dok je neto dug zabilježio porast za 26%.

Račun dobiti i gubitka

Ukupni prihodi od prodaje u 2018. godine su iznosili 21.070 milijuna kuna, 20% više u odnosu na 2017., prvenstveno zbog viših količina sirove nafte i cijena proizvoda.

Troškovi sirovina i materijala bili su 34% viši i iznosili su 11.819 milijuna kuna što je proizašlo iz viših cijena nafte i više razine prerade.

Nabavna vrijednost prodane robe viša je za 19%, te je iznosila 3.169 milijuna kuna, zbog drugačije strukture prodaje.

U okviru **ostalih troškova poslovanja** ostvarenih u 2018. godini:

- Ostali materijalni troškovi iznosili su 2.162 milijuna kuna što je 15% više nego prošle godine.
- Troškovi usluga su iznosili 787 milijuna kuna i povećali su se 12% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.
- Amortizacija je smanjena za 5% u odnosu na isto razdoblje 2017. i iznosila je 1.688 milijuna kuna.
- Ispravci vrijednosti i rezerviranja imali su pozitivan učinak od 145 milijuna kuna uglavnom zbog naplate prethodno vrijednosno usklađenih EGPC potraživanja.

Troškovi osoblja u iznosu od 950 milijuna kuna bili su 5% viši nego u istom razdoblju 2017.

Neto financijski prihodi u iznosu od 304 milijuna kuna zabilježeni su u 2018. u usporedbi s 74 milijuna kuna prihoda u istom razdoblju 2017. godine.

Bilanca

Ukupna imovina INA, d.d., na dan 31. prosinca 2018. iznosila je 20.887 milijuna kuna što je 9% više u odnosu na 31. prosinac 2017.

Nekretnine, postrojenja i oprema iznosili su 10.586 milijuna kuna što je na istoj razini kao i 31. prosinac 2017.

Potraživanja od kupaca izvan INA Grupe iznosila su 1.490 milijun kuna i bila su za 33% viša u odnosu na 31. prosinac 2017.

Ukupne obveze iznosile su 8.535 milijuna kuna i bile su 16% više u odnosu na 31. prosinac 2017.

Neto zaduženost INA, d.d., iznosila je 1.557 milijuna kuna na dan 31. prosinca 2018., što je 26% više u odnosu na 31. prosinac 2017. godine. **Omjer duga i kapitala**¹ povećao se s 9,4% na dan 31. prosinca 2017. na 11,2% na dan 31. prosinca 2018.

Na dan 31. prosinca 2018. **obveze prema dobavljačima** izvan INA Grupe su iznosile 1.242 milijuna kuna, što je povećanje od 58% u odnosu na 31. prosinac 2017. kao rezultat pozitivnih prihoda kupnje INAgip-a.

Novčani tok

Operativni novčani tok prije promjena radnog kapitala iznosio je 2.949 milijuna kuna u 2018. što je smanjenje od 5% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Promjene radnog kapitala utjecale na operativni novčani tok negativno u iznosu od 504 milijuna kuna, prvenstveno zbog:

- Povećanja vrijednosti zaliha od 645 milijuna kuna
- Povećanja potraživanja od 881 milijuna kuna,
- Povećanje obveza za 1.022 milijuna kuna.

U 2018. plaćeni porez je na operativni novčani tok utjecao sa 35 milijuna kuna, dok je u 2017. na operativni tok novca negativno utjecalo 13 milijuna kuna plaćenog poreza. Navedeni čimbenici rezultirali su sa 2.410 milijuna kuna neto odljeva iz operativnih aktivnosti koje je INA d.d. generirala u 2018. godini.

Prepravljeno

INA je prilagodila svoju EBITDA metodologiju i klasifikaciju između stavki umanjenja i ispravka vrijednosti kako bi bolje odgovarala standardima poslovnog izvještavanja te se EBITDA sad računa kao EBIT+ Amortizacija i umanjenje vrijednosti (neto). Dodatno, aktivnosti trgovanja prirodnim plinom prebačene su iz Istraživanja i proizvodnje u Rafinerija i marketing uklj. Trgovinu na malo pri čemu su usporediva razdoblja prepravljena.

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. prosinca 2018.
(u milijunima kuna)

X.-XII.2017.	X.-XII.2018.		2017.	2018.	%
4.856	5.752	Prihodi od ugovora s kupcima	17.578	21.070	20
4	2	Kapitalizirana vrijednost vlastitih aktivnosti	10	14	40
277	175	Ostali poslovni prihodi	413	335	(19)
5.137	5.929	Prihodi iz osnovne djelatnosti	18.001	21.419	19
28	(158)	Promjene stanja zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje	288	364	26
(2.510)	(3.655)	Troškovi sirovina, materijala i energije	(8.816)	(11.819)	34
(448)	(518)	Amortizacija i umanjenje vrijednosti (neto)*	(1.781)	(1.688)	(5)
(542)	(441)	Ostali materijalni troškovi	(1.881)	(2.162)	15
(193)	(267)	Nematerijalni troškovi	(700)	(787)	12
(303)	(320)	Troškovi osoblja	(909)	(950)	5
(435)	(532)	Nabavna vrijednost prodane robe	(2.666)	(3.169)	19
(30)	63	Vrijednosno usklađenje kratkotrajne i dugotrajne imovine (neto)*	18	162	800
(155)	(33)	Rezerviranja za troškove i rizike (neto)	146	(17)	n.a.
(4.588)	(5.861)	Rashodi iz osnovne djelatnosti	(16.301)	(20.066)	23
549	68	Dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti	1.700	1.353	(20)
		Udio u dobiti pridruženih društava			
(4)	25	Financijski prihodi	384	505	32
(34)	(68)	Financijski rashodi	(310)	(201)	(35)
(38)	(43)	Neto dobit/(gubitak) iz financijskih aktivnosti	74	304	311
511	25	Dobit/(gubitak) iz redovnih aktivnosti prije oporezivanja	1.774	1.657	(7)
(124)	(47)	Troškovi poreza tekuće godine	(348)	(323)	(7)
387	(22)	Dobit/(gubitak) financijske godine	1.426	1.334	(6)
		Pripisivo:			
387	(22)	Vlasnicima društva	1.426	1.334	(6)
387	(22)		1.426	1.334	(6)
		Zarada po dionici			
38,7	(2,2)	Osnovna i razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici (kuna po dionici)	142,6	133,4	(6)

* Reklasifikacija prethodnih razdoblja pojašnjena je na stranici 2.

INA—INDUSTRIJA NAFTE d.d, ZAGREB
Nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju
Na dan 31. prosinca 2018.
(u milijunima kuna)

	31.12.2017.	31.12.2018.	%
Aktiva			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	408	431	6
Nekretnine, postrojenja i oprema	10.578	10.586	0
Ulaganja u ovisna društva	1.079	1.960	82
Ulaganja u pridružena društva	-	150	n.a.
Ostala ulaganja	669	752	12
Dugoročna potraživanja	105	743	608
Odgođeni porezi	1.343	1.089	(19)
Dugotrajna financijska imovina	665	479	(28)
Ukupno dugotrajna imovina	14.847	16.190	9
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	2.021	2.351	16
Interkompanijska potraživanja	225	256	14
Potraživanja od kupaca, neto	1.118	1.490	33
Ostala potraživanja	144	73	(49)
Potraživanja za pretplaćeni porez na dobit	1	-	n.a.
Ostala kratkotrajna imovina	494	165	(67)
Utržive vrijednosnice	-	27	n.a.
Novac i novčani ekvivalenti	364	335	(8)
Ukupno kratkotrajna imovina	4.367	4.697	8
Ukupna aktiva	19.214	20.887	9
Pasiva			
Kapital i pričuve			
Upisani kapital	9.000	9.000	0
Zakonske rezerve	28	99	254
Revalorizacijska pričuva	289	135	(53)
Ostale pričuve	1.138	1.184	4
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	1.426	1.934	36
Ukupno kapital	11.881	12.352	4
Dugoročne obveze			
Obveze po dugoročnim kreditima	122	-	n.a.
Ostale dugoročne obveze	51	44	(14)
Otpremnine i jubilarne nagrade	31	33	6
Dugoročna rezerviranja	3.241	3.599	11
Ukupno dugoročne obveze	3.445	3.676	7
Kratkoročne obveze			
Obveze po bankovnim kreditima i dopuštenim prekoračenjima	1.359	1.767	30
Tekući dio obveza po dugoročnim kreditima	122	125	2
Obveze prema povezanim poduzećima	495	584	18
Obveze prema dobavljačima	787	1.242	58
Porezi i doprinosi	527	514	(2)
Ostale kratkoročne obveze	374	395	6
Otpremnine i jubilarne nagrade	3	3	0
Kratkoročna rezerviranja	221	229	4
Ukupno kratkoročne obveze	3.888	4.859	25
Ukupno obveze	7.333	8.535	16
Ukupna pasiva	19.214	20.887	9

INA—INDUSTRIJA NAFTE d.d, ZAGREB
Nekonsolidirani tijek novca INA, d.d.
Za razdoblje završeno na dan 31. prosinca 2018.
(u milijunima kuna)

X.-XII.2017.	X.-XII.2018.		2017.	2018.	%
387	(22)	Dobit/(gubitak) financijske godine	1.426	1.334	(6)
		Korigirano za:			
448	518	Amortizacija i umanjenje vrijednosti (neto)	1.781	1.688	(5)
124	47	Porez na dobit priznat u računu dobiti i gubitka	348	323	(7)
30	(63)	Vrijednosna umanjenja kratkotrajne i dugotrajne imovine (neto)	(18)	(162)	800
(261)	(4)	Dobitak od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	(268)	(7)	(97)
-	9	Dobitak od prodaje udjela i dionica	-	-	n.a.
(23)	3	Gubitak/(dobit) od tečajnih razlika	(159)	49	n.a.
(48)	3	Rashodi /(prihodi) od kamata (neto)	(3)	6	n.a.
96	(1)	Ostali financijski prihodi / (rashodi) priznati u računu dobiti i gubitka	67	(429)	n.a.
158	7	(Smanjenje)/povećanje rezerviranja	(150)	(20)	(87)
3	25	Kamate za napuštanje proizvodnih polja	21	56	167
67	(100)	Neto (dobit)/gubitak od derivativnih financijskih instrumenata i transakcija zaštite	48	96	100
-	-	Ostale negotovinske stavke	-	15	n.a.
981	422	Operativni novčani tijek prije promjena obrtnog kapitala	3.093	2.949	(5)
		Kretanje obrtnog kapitala			
213	455	(Povećanje)/smanjenje zaliha	(314)	(645)	105
(24)	(56)	(Povećanje) /smanjene potraživanja i predujmova	(121)	(881)	628
(745)	(473)	(Smanjenje)/povećanje obveza prema dobavljačima i ostalih obveza	6	1.022	16.933
425	348	Novac iz operativnih aktivnosti	2.664	2.445	(8)
(7)	(28)	Plaćeni porez	(13)	(35)	169
418	320	Neto novčani tijek iz poslovnih aktivnosti	2.651	2.410	(9)
		Novčani tijek iz ulagateljskih aktivnosti			
(507)	(420)	Plaćena kapitalna ulaganja te troškovi istraživanja i razvoja	(1.241)	(1.279)	3
(61)	(44)	Plaćena nematerijalna imovina	(107)	(125)	17
2	4	Primici od prodaje dugotrajne imovine	14	8	(43)
23	-	Prodaja ovisnih društava	23	-	n.a.
-	(415)	Plaćeni udjeli u pridruženim društvima, zajedničkim ulaganjima i ostalim društvima	-	(415)	n.a.
		Primljene dividende od poduzeća svrstanih kao raspoloživih za prodaju i ostalih poduzeća	20	-	n.a.
(21)	121	Primici od raspodjele dobiti od društava	-	121	n.a.
(43)	26	Primljene kamate i ostali financijski prihodi	13	51	292
(5)	(144)	Ulaganje i zajmovi nepovezanim stranama	(186)	(250)	34
(592)	(873)	Neto novčani (odljev) iz ulagateljskih aktivnosti	(1.464)	(1.889)	29
		Novčani tijek iz financijskih aktivnosti			
-	-	Otplata dugoročnih zajmova	(129)	(122)	(5)
2.881	4.860	Povećanje kratkoročnih zajmova	10.389	14.998	44
(2.633)	(4.469)	Otplata kratkoročnih zajmova	(11.328)	(14.582)	29
-	-	Plaćene dividende	(152)	(812)	434
(2)	-	Otplata kamata po dugoročnim kreditima	(8)	(5)	(38)
6	(53)	Ostale dugoročne obveze	-	-	n.a.
(37)	(34)	Otplata kamata po kratkoročnim kreditima i ostali troškovi financiranja	(75)	(50)	(33)
215	304	Neto novčani tijek iz financijskih aktivnosti	(1.303)	(573)	(56)
41	(249)	Neto (smanjenje) / povećanje novca i novčanih ekvivalenata	(116)	(52)	(55)
307	586	Stanje na dan 1. siječnja	500	364	(27)
16	(1)	Promjene tečajnih razlika	(20)	23	n.a.
364	336	Stanje na kraju razdoblja	364	335	(8)

Izjava o odgovornosti

Nekonsolidirani financijski izvještaji INA, d.d. za X.-XII. / I.-XII. 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 tijekove INA Grupe.

Uprava:

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