

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2020

do

31.3.2020

Godina:

2020

Kvartal:

1

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): 03586243

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS): 080000604Osobni identifikacijski
broj (OIB): 27759560625

LEI: 213800RUSOIJPD19H13

Šifra
ustanove: 2560

Tvrtka izdavatelja: INA - Industrija nafte d.d.

Poštanski broj i mjesto: 10 020

ZAGREB

Ulica i kućni broj: Avenija Većeslava Holjevca 10

Adresa e-pošte: investitori@ina.hrInternet adresa: www.ina.hrBroj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja): 3659

Konsolidirani izvještaj: KN (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano: RN (RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: Da (Da/Ne)

Top Računovodstvo Servisi d.o.o.; Član INA Grupe
(tvrtka knjigovodstvenog servisa)Osoba za kontakt: Josip Vargašević
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 091 495 7186

Adresa e-pošte: Josip.Vargasevic@trs.ina.hr

Revizorsko društvo: ERNST & YOUNG d.o.o. Zagreb
(tvrtka revizorskog društva)Ovlašteni revizor: Berislav Horvat
(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.03.2020.

u kunama

Obveznik: INA - Industrija nafte d.d., Zagreb			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	17.380.000.000	17.290.000.000
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	433.000.000	425.000.000
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	159.000.000	149.000.000
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	13.000.000	10.000.000
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	261.000.000	266.000.000
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	11.849.000.000	11.723.000.000
1. Zemljište	011	1.005.000.000	1.004.000.000
2. Građevinski objekti	012	4.639.000.000	4.461.000.000
3. Postrojenja i oprema	013	2.832.000.000	2.753.000.000
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	265.000.000	252.000.000
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	360.000.000	376.000.000
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2.214.000.000	2.340.000.000
8. Ostala materijalna imovina	018	534.000.000	537.000.000
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	3.640.000.000	3.485.000.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	2.089.000.000	2.089.000.000
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	730.000.000	706.000.000
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	168.000.000	173.000.000
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	39.000.000	22.000.000
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	7.000.000	7.000.000
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	607.000.000	488.000.000
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	529.000.000	529.000.000
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	9.000.000	9.000.000
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	38.000.000	36.000.000
4. Ostala potraživanja	035	482.000.000	484.000.000
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	929.000.000	1.128.000.000
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	4.663.000.000	4.511.000.000
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	2.025.000.000	1.494.000.000
1. Sirovine i materijal	039	324.000.000	409.000.000
2. Proizvodnja u tijeku	040	668.000.000	579.000.000
3. Gotovi proizvodi	041	844.000.000	397.000.000
4. Trgovačka roba	042	189.000.000	109.000.000
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	2.047.000.000	1.731.000.000
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	298.000.000	297.000.000
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	1.663.000.000	1.341.000.000
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0	0

5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	-1.000.000	6.000.000
6. Ostala potraživanja	052	87.000.000	87.000.000
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	89.000.000	218.000.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	36.000.000	36.000.000
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	45.000.000
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	1.000.000	2.000.000
9. Ostala financijska imovina	062	52.000.000	135.000.000
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	502.000.000	1.068.000.000
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	43.000.000	82.000.000
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	22.086.000.000	21.883.000.000
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	11.894.000.000	11.018.000.000
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	9.000.000.000	9.000.000.000
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	1.380.000.000	1.402.000.000
1. Zakonske rezerve	071	166.000.000	166.000.000
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	0	0
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	1.214.000.000	1.236.000.000
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	241.000.000	143.000.000
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	241.000.000	143.000.000
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	617.000.000	1.273.000.000
1. Zadržana dobit	082	617.000.000	1.273.000.000
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	656.000.000	-800.000.000
1. Dobit poslovne godine	085	656.000.000	0
2. Gubitak poslovne godine	086	0	800.000.000
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	3.893.000.000	3.905.000.000
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	19.000.000	19.000.000
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	4.000.000	2.000.000
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	3.299.000.000	3.310.000.000
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0	0
6. Druga rezerviranja	094	571.000.000	574.000.000
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	480.000.000	1.129.000.000
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	198.000.000
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	441.000.000	246.000.000
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	0	647.000.000
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	39.000.000	38.000.000
11. Odgođena porezna obveza	106	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	5.705.000.000	5.709.000.000
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	363.000.000	233.000.000
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	282.000.000	315.000.000
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	90.000.000	94.000.000
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	2.935.000.000	3.117.000.000
7. Obveze za predujmove	114	38.000.000	36.000.000
8. Obveze prema dobavljačima	115	1.089.000.000	1.098.000.000
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	44.000.000	36.000.000
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	554.000.000	424.000.000
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	310.000.000	356.000.000
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	114.000.000	122.000.000
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	22.086.000.000	21.883.000.000
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2020. do 31.03.2020.

u kunama

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	3.991.000.000	3.991.000.000	3.754.000.000	3.754.000.000
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	635.000.000	635.000.000	583.000.000	583.000.000
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	3.290.000.000	3.290.000.000	3.124.000.000	3.124.000.000
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	3.000.000	3.000.000	10.000.000	10.000.000
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	60.000.000	60.000.000	34.000.000	34.000.000
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	3.890.000.000	3.890.000.000	4.669.000.000	4.669.000.000
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	523.000.000	523.000.000	532.000.000	532.000.000
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	2.498.000.000	2.498.000.000	3.221.000.000	3.221.000.000
a) Troškovi sirovina i materijala	134	169.000.000	169.000.000	1.229.000.000	1.229.000.000
b) Troškovi prodane robe	135	1.917.000.000	1.917.000.000	1.558.000.000	1.558.000.000
c) Ostali vanjski troškovi	136	412.000.000	412.000.000	434.000.000	434.000.000
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	187.000.000	187.000.000	171.000.000	171.000.000
a) Neto plaće i nadnice	138	113.000.000	113.000.000	102.000.000	102.000.000
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	48.000.000	48.000.000	45.000.000	45.000.000
c) Doprinosi na plaće	140	26.000.000	26.000.000	24.000.000	24.000.000
4. Amortizacija	141	373.000.000	373.000.000	384.000.000	384.000.000
5. Ostali troškovi	142	217.000.000	217.000.000	215.000.000	215.000.000
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	50.000.000	50.000.000	140.000.000	140.000.000
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	50.000.000	50.000.000	140.000.000	140.000.000
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	42.000.000	42.000.000	6.000.000	6.000.000
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	56.000.000	56.000.000	30.000.000	30.000.000
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	2.000.000	2.000.000	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	-16.000.000	-16.000.000	-20.000.000	-20.000.000
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	152	0	0	-4.000.000	-4.000.000
8. Ostali poslovni rashodi	153	0	0	0	0
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	35.000.000	35.000.000	70.000.000	70.000.000
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	1.000.000	1.000.000	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	1.000.000	1.000.000	14.000.000	14.000.000
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	20.000.000	20.000.000	43.000.000	43.000.000
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	60.000.000	60.000.000	137.000.000	137.000.000
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	34.000.000	34.000.000	23.000.000	23.000.000
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	24.000.000	24.000.000	101.000.000	101.000.000
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	1.000.000	1.000.000	12.000.000	12.000.000
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0	5.000.000	5.000.000
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	23.000.000	23.000.000	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	4.026.000.000	4.026.000.000	3.829.000.000	3.829.000.000
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	3.973.000.000	3.973.000.000	4.806.000.000	4.806.000.000
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	53.000.000	53.000.000	-977.000.000	-977.000.000
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	53.000.000	53.000.000	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0	-977.000.000	-977.000.000
XII. POREZ NA DOBIT	182	10.000.000	10.000.000	-177.000.000	-177.000.000
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	43.000.000	43.000.000	-800.000.000	-800.000.000
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	43.000.000	43.000.000	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0	-800.000.000	-800.000.000

PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSF-a samo ako ima prekinuto poslovanje)

XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190				
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191				
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192				
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195				
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196				
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197				
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198				
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	43.000.000	43.000.000	-800.000.000	-800.000.000
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	44.000.000	44.000.000	-76.000.000	-76.000.000
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	14.000.000	14.000.000	22.000.000	22.000.000
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	30.000.000	30.000.000	-98.000.000	-98.000.000
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0	0	0
8. Ostale nevladničke promjene kapitala	211	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	0	0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	44.000.000	44.000.000	-76.000.000	-76.000.000
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	87.000.000	87.000.000	-876.000.000	-876.000.000
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2020. do 31.03.2020.

u kunama

Obveznik: INA - Industrija nafte d.d., Zagreb			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	53.000.000	-977.000.000
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	512.000.000	601.000.000
a) Amortizacija	003	373.000.000	384.000.000
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	48.000.000	138.000.000
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	0	0
e) Rashodi od kamata	007	19.000.000	16.000.000
f) Rezerviranja	008	42.000.000	6.000.000
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	10.000.000	45.000.000
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	20.000.000	12.000.000
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	565.000.000	-376.000.000
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	1.105.000.000	279.000.000
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	714.000.000	-345.000.000
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-94.000.000	220.000.000
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	485.000.000	404.000.000
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	1.670.000.000	-97.000.000
4. Novčani izdaci za kamate	018	0	0
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	1.670.000.000	-97.000.000
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	1.000.000	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	18.000.000
3. Novčani primici od kamata	023	15.000.000	6.000.000
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	33.000.000
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	16.000.000	57.000.000
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-562.000.000	-187.000.000
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	-170.000.000	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-732.000.000	-187.000.000
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-716.000.000	-130.000.000
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	803.000.000
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	803.000.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-823.000.000	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-36.000.000	-24.000.000
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-6.000.000	-4.000.000
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-865.000.000	-28.000.000
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-865.000.000	775.000.000
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	1.000.000	3.000.000
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	90.000.000	551.000.000
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	335.000.000	502.000.000
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	425.000.000	1.053.000.000

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2020 do 31.3.2020

u kunama

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice														Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanog toka	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16 (3 do 6 - 7 + 9 do 15)	17	18 (16+17)
Prethodno razdoblje																	
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	9.000.000.000	0	99.000.000	0	0	0	1.184.000.000	0	135.000.000	0	0	600.000.000	1.334.000.000	12.352.000.000	0	12.352.000.000
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	9.000.000.000	0	99.000.000	0	0	0	1.184.000.000	0	135.000.000	0	0	600.000.000	1.334.000.000	12.352.000.000	0	12.352.000.000
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43.000.000	43.000.000	0	43.000.000
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	14.000.000	0	0	0	0	0	14.000.000	14.000.000	0	14.000.000
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08	0	0	0	0	0	0	0	0	30.000.000	0	0	0	30.000.000	30.000.000	0	30.000.000
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Akurski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale revalorizacijske promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.334.000.000	-1.334.000.000	0	0	0
21. Prijenos u pozicije rezervi na godišnjem rasporedu	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 22)	23	9.000.000.000	0	99.000.000	0	0	0	1.198.000.000	0	165.000.000	0	0	1.934.000.000	43.000.000	12.439.000.000	0	12.439.000.000
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																	
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)																	
24	0	0	0	0	0	0	0	14.000.000	0	30.000.000	0	0	0	0	44.000.000	0	44.000.000
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05-24)																	
25	0	0	0	0	0	0	0	14.000.000	0	30.000.000	0	0	0	43.000.000	87.000.000	0	87.000.000
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)																	
26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.334.000.000	-1.334.000.000	0	0	0
Tekuća razdoblja																	
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	27	9.000.000.000	0	166.000.000	0	0	0	1.214.000.000	0	241.000.000	0	0	617.000.000	656.000.000	11.894.000.000	0	11.894.000.000
2. Promjene računovodstvenih politika	28	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 27 do 29)	30	9.000.000.000	0	166.000.000	0	0	0	1.214.000.000	0	241.000.000	0	0	617.000.000	656.000.000	11.894.000.000	0	11.894.000.000
5. Dobit/gubitak razdoblja	31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-800.000.000	-800.000.000	0	-800.000.000
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32	0	0	0	0	0	0	22.000.000	0	0	0	0	0	22.000.000	22.000.000	0	22.000.000
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34	0	0	0	0	0	0	0	0	-98.000.000	0	0	0	-98.000.000	-98.000.000	0	-98.000.000
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Akurski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale revalorizacijske promjene kapitala	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	656.000.000	-656.000.000	0	0	0
21. Prijenos u pozicije rezervi na godišnjem rasporedu	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 30 do 48)	49	9.000.000.000	0	166.000.000	0	0	0	1.236.000.000	0	143.000.000	0	0	1.273.000.000	-800.000.000	11.018.000.000	0	11.018.000.000
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																	
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)																	
50	0	0	0	0	0	0	0	22.000.000	0	-98.000.000	0	0	0	0	-76.000.000	0	-76.000.000

II. SVEOBUHVAJNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (ACP 31 + 50)	51	0	0	0	0	0	0	0	22.000.000	0	-98.000.000	0	0	0	-800.000.000	-876.000.000	0	-876.000.000
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (ACP 41 do 48)	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	656.000.000	-656.000.000	0	0	0

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

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

OIB: 27759560625

Izvještajno razdoblje: 1. siječnja 2020. - 31. ožujka 2020. godine

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

Glavne računovodstvene politike primijenjene u pripremi nekonsolidiranih (odvojenih) financijskih izvještaja (INA, d.d. I. - III. 2020. Financijsko izvješće) su MRS 34 i Računovodstvene politike i procedure INA Grupe. Ove politike su dosljedno primjenjivane na sva prikazana razdoblja, osim ako nije drugačije navedeno. Posljednju verziju računovodstvenih politika i procedura INA Grupe odobrila je Uprava u prosincu 2019. godine (na snazi na dan 31.12 2019. godine).

INA, d.d. Q1 2020. Financijsko izvješće detaljno prikazuje značajne poslovne događaje na dan 31. ožujka 2020. godine.

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

Račun dobiti i gubitka:

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

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

Izvještaj o financijskom položaju:

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

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

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



INA, D.D.
I. - III. 2020.
FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

Zagreb, travanj, 2020.

INA, d.d. finansijski rezultati (MSFI)

2019	(mil. kn)	I.-III.2019.	I.-III.2020.	%
21.096	Neto prihod od prodaje*	3.925	3.707	(6)
2.599	EBITDA (1)	474	(531)	n.a.
2.599	EBITDA bez jednokratnih stavki (2)	474	(531)	n.a.
774	Dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti	101	(915)	n.a.
915	Dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti bez jednokratnih stavki (2)	101	(915)	n.a.
18	Neto (gubitak)/dobit iz finansijskih aktivnosti	(25)	(67)	168
656	Dobit/ (gubitak) razdoblja pripisiva vlasnicima Društva	43	(800)	n.a.
797	Dobit/(gubitak) razdoblja bez jednokratnih stavki (2)	43	(800)	n.a.
2.641	Neto novčani tijek iz poslovnih aktivnosti	1.670	(97)	n.a.
Zarada po dionici				
65,6	Osnovna i razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici (kuna po dionici)	4,3	(80,0)	n.a.
2.433	Neto dug	700	2.696	285
17,0	Omjer duga i kapitala (%)	5,3	19,7	
1.950	Kapitalna ulaganja	542	187	(65)

2019	(mil. USD) (3)	I.-III.2019.	I.-III.2020.	%
3.187	Neto prihod od prodaje*	601	547	(9)
393	EBITDA (1)	73	(78)	n.a.
393	EBITDA bez jednokratnih stavki (2)	73	(78)	n.a.
117	Dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti	15	(135)	n.a.
138	Dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti bez jednokratnih stavki (2)	15	(135)	n.a.
3	Neto (gubitak)/dobit iz finansijskih aktivnosti	(4)	(10)	150
99	Dobit/ (gubitak) razdoblja pripisiva vlasnicima Društva	7	(118)	n.a.
120	Dobit/(gubitak) razdoblja bez jednokratnih stavki (2)	7	(118)	n.a.
399	Neto novčani tijek iz poslovnih aktivnosti	256	(14)	n.a.
Zarada po dionici				
9,9	Osnovna i razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici (USD po dionici)	0,7	(11,8)	n.a.
366	Neto dug	106	392	270
294	Kapitalna ulaganja	83	28	(66)

* Odnosi se na Prihod od ugovora s kupcima

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

(2) U izvještajnom razdoblju nije bilo jednokratnih stavki

(3) Finansijski podaci preračunati su iz kuna u dolare po sljedećem prosječnom deviznom tečaju HNB: I.-III.2019. – 6,53 kn/USD; I.-III.2020. – 6,78 kn/USD; 2019. – 6,62 kn/USD; na dan 31. prosinca 2019. – 6,65 kn/USD; na dan 31. ožujka 2019. – 6,61 kn/USD; na dan 31. ožujka 2020. – 6,88 kn/USD

Poslovanje INA, d.d. u prvom tromjesečju 2020. godine obilježeno je dosad neviđenim kretanjima na tržištu, a osobito krajem kvartala. Izbijanje pandemije COVID-19 te nesuglasice unutar udruženja OPEC+ rezultirali su tržišnim udarom na ponudu i potražnju na svjetskoj razini, a što je drastično srušilo cijenu nafte i plina. Dodatno, INA se u ovom kvartalu suočila i s kibernetičkim napadom na poslovanje koji je stvorio dodatne izazove na operativnoj razini, ali nije narušio svakodnevno poslovanje te opskrbu tržišta.

Prihodi INA, d.d. u prvom tromjesečju 2020. zabilježili su pad od 6% u skladu sa spomenutim tržišnim uvjetima dok je rezultat negativan u iznosu HRK (531) milijuna, što je najvećim dijelom posljedica revalorizacija zaliha u skladu s tržišnim kretanjima.

EBITDA Istraživanja i proizvodnje nafte i plina bez jednokratnih stavki smanjila se za 22% na HRK 419 milijuna uglavnom kao rezultat 11% niže ostvarene cijene ugljikovodika te prirodnog pada proizvodnje ugljikovodika, ponajprije prirodnog plina u Hrvatskoj.

EBITDA bez jednokratnih stavki Rafinerija i marketinga uključujući Usluge kupcima i maloprodaju, pogođena vanjskim okruženjem, negativna je u iznosu HRK (978) milijuna. Usluge kupcima i maloprodaja imaju manje prodajne količine za 4% u prvom kvartalu, budući da se najveći pad potražnje dogodio na kraju izvještajnog razdoblja.

Kapitalna ulaganja u prvom tromjesečju 2020. godine značajno su manja u odnosu su isti period prethodne godine budući da su u prethodnoj godini ostvarena značajna ulaganja u Rafineriju nafte Rijeka.

Nekonsolidirani račun dobiti i gubitka

Za razdoblje završeno na 31. ožujka 2020. i 2019. (u milijunima kuna)

2019		I.-III.2019.	I.-III.2020.	%
21.096	Prihodi od ugovora s kupcima	3.925	3.707	(6)
14	Kapitalizirana vrijednost vlastitih aktivnosti	3	10	233
320	Ostali poslovni prihodi	63	37	(41)
21.430	Prihodi iz osnovne djelatnosti	3.991	3.754	(6)
(179)	Promjene stanja zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje	(523)	(532)	2
(8.348)	Troškovi sirovina, materijala i energije	(169)	(1.229)	627
(1.825)	Amortizacija i umanjenje vrijednosti (neto)	(373)	(384)	3
(1.927)	Ostali materijalni troškovi	(412)	(434)	5
(859)	Nematerijalni troškovi	(190)	(191)	1
(918)	Troškovi osoblja	(214)	(195)	(9)
(6.577)	Nabavna vrijednost prodane robe	(1.917)	(1.558)	(19)
(79)	Vrijednosno usklađenje kratkotrajne i dugotrajne imovine (neto)	(50)	(140)	180
56	Rezerviranja za troškove i rizike (neto)	(42)	(6)	(86)
(20.656)	Rashodi iz osnovne djelatnosti	(3.890)	(4.669)	20
774	Dobit/(gubitak) iz osnovne djelatnosti	101	(915)	n.a.
173	Financijski prihodi	35	70	100
(155)	Financijski rashodi	(60)	(137)	128
18	Neto dobit/(gubitak) iz financijskih aktivnosti	(25)	(67)	168
10	Udio neto dobiti/(gubitka) zajedničkog pothvata obračunato metodom udjela	(23)	5	n.a.
802	(Gubitak)/dobit iz redovnih aktivnosti prije oporezivanja	53	(977)	n.a.
(146)	Prihodi poreza tekuće godine	(10)	177	n.a.
656	Dobit/(gubitak) razdoblja	43	(800)	n.a.
	Pripisivo:			
656	Vlasnicima Društva	43	(800)	n.a.
656		43	(800)	n.a.
	Zarada po dionici			
65,6	Osnovna i razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici (kuna po dionici)	4,3	(80,0)	n.a.

Nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju

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

	31.12.2019.	31.3.2020.	%
Aktiva			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	420	415	(1)
Nekretnine, postrojenja i oprema	10.960	10.815	(1)
Imovina s pravom korištenja	529	532	1
Ulaganja u ovisna društva	2.089	2.089	0
Ulaganja u pridružena društva i zajedničke pothvate	160	165	3
Ostala ulaganja	745	721	(3)
Dugoročna potraživanja	902	915	1
Odgođena porezna imovina	929	1.128	21
Utržive vrijednosnice	39	22	(44)
Dugotrajna financijska imovina	607	488	(20)
Ukupno dugotrajna imovina	17.380	17.290	(1)
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	2.025	1.494	(26)
Interkompanijska potraživanja	298	297	(0)
Potraživanja od kupaca, neto	1.663	1.341	(19)
Ostala potraživanja	86	93	8
Ostala kratkotrajna imovina	132	255	93
Utržive vrijednosnice	-	45	n.a.
Novac i novčani ekvivalenti	502	1.068	113
Ukupno kratkotrajna imovina	4.706	4.593	(2)
Ukupna imovina	22.086	21.883	(1)
Pasiva			
Kapital i rezerve			
Upisani kapital	9.000	9.000	0
Zakonske rezerve	166	166	0
Rezerve fer vrijednosti	241	143	(41)
Ostale rezerve	1.214	1.236	2
Zadržana dobit	1.273	473	(63)
Ukupno kapital	11.894	11.018	(7)
Dugoročne obveze			
Obveze po dugoročnim kreditima	-	647	n.a.
Obveze po dugoročnim najmovima	441	444	1
Ostale dugoročne obveze	39	38	(3)
Otpremnine i jubilarne nagrade	19	19	0
Dugoročna rezerviranja	3.874	3.886	0
Ukupno dugoročne obveze	4.373	5.034	15
Kratkoročne obveze			
Obveze po bankovnim kreditima	2.935	3.117	6
Tekući dio obveza po dugoročnim najmovima	90	94	4
Obveze prema povezanim poduzećima	645	548	(15)
Obveze prema dobavljačima	1.089	1.098	1
Porezi i doprinosi	554	424	(23)
Ostale kratkoročne obveze	387	415	7
Otpremnine i jubilarne nagrade	3	3	0
Kratkoročna rezerviranja	116	132	14
Ukupno kratkoročne obveze	5.819	5.831	0
Ukupno obveze	10.192	10.865	7
Ukupna pasiva	22.086	21.883	(1)

Nekonsolidirani izvještaj o novčanom tijeku (Indirektna metoda)

Za razdoblje završeno na dan 31. ožujka 2020. i 2019. godine (u milijunima kuna)

2019		I.-III.2019.	I.-III.2020.	%
656	Dobit/(gubitak) razdoblja	43	(800)	n.a.
	Korigirano za:			
1.825	Amortizacija i umanjenje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme i imovine s pravom korištenja (neto)	373	384	3
146	(Prihod)/trošak poreza na dobit priznat u računu dobiti i gubitka	10	(177)	n.a.
79	Vrijednosna usklađenja (neto)	50	140	180
(8)	(Dobitak)/gubitak od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	(2)	(2)	0
(112)	Prihod od povećanja kapitala ovisnog društva	-	-	n.a.
17	Gubitak/(dobit) od tečajnih razlika	10	45	350
1	Rashodi /(prihodi) od kamata (neto)	-	2	n.a.
-	Udio u dobiti /gubitku u zajedničkom pothvatu obračunato metodom udjela	23	(5)	n.a.
(10)	Udio u dobiti pridruženog društva	-	-	n.a.
(84)	Ostali financijski (dobitak)/rashodi priznati u računu dobiti i gubitka	1	8	700
(64)	Povećanje/(smanjenje) rezerviranja	42	6	(86)
50	Kamate za napuštanje proizvodnih polja i ostalih rezerviranja	19	14	(26)
8	Neto (dobit)/gubitak od derivativnih financijskih instrumenata i transakcija zaštite	(3)	9	n.a.
-	Ostale negotovinske stavke	(1)	-	n.a.
2.504	Operativni novčani tijek prije promjena obrtnog kapitala	565	(376)	n.a.
	Kretanje obrtnog kapitala			
230	(Povećanje)/smanjenje zaliha	485	404	(17)
(321)	(Povećanje) /smanjene potraživanja i predujmova	(94)	220	n.a.
240	(Smanjenje)/povećanje obveza prema dobavljačima i ostalih obveza	714	(345)	n.a.
2.653	Novac iz operativnih aktivnosti	1.670	(97)	n.a.
(12)	Plaćeni porez	-	-	n.a.
2.641	Neto novčani tijek iz/(korišten u) poslovnih aktivnosti	1.670	(97)	n.a.
	Novčani tijek iz investicijskih aktivnosti			
(1.822)	Plaćena kapitalna ulaganja te troškovi istraživanja i razvoja	(520)	(184)	(65)
(128)	Plaćena nematerijalna imovina	(42)	(3)	(93)
12	Primici od prodaje dugotrajne imovine	1	-	n.a.
(10)	Stjecanje ovisnog društva	-	-	n.a.
(12)	Ulaganja u vrijednosnice	-	18	n.a.
10	Primljene dividende od društava svrstanih u dugotrajnu financijsku imovinu i ostalih društava	-	-	n.a.
1	Primici od raspodjele dobiti ovisnih društava	-	-	n.a.
29	Primljene kamate i ostali financijski prihodi	15	6	(60)
(193)	Kredit i ostala ulaganja (neto)	(170)	33	n.a.
(2.113)	Neto novčani (odljev)/priljev iz investicijskih aktivnosti	(716)	(130)	(82)
	Novčani tijek iz financijskih aktivnosti			
208	Promjena dugoročnih kredita (neto)	(126)	309	n.a.
(83)	Promjena glavnice obveza po najmu	(36)	(24)	(33)
885	Promjena kratkoročnih kredita (neto)	(697)	494	n.a.
(1.250)	Isplaćene dividende vlasnicima	-	-	n.a.
(1)	Otplata kamata po dugoročnim kreditima	-	-	n.a.
(123)	Otplata kamata po kratkoročnim kreditima i ostali troškovi kamata	(6)	(4)	(33)
(364)	Neto novčani tijek iz financijskih aktivnosti	(865)	775	n.a.
164	Neto (smanjenje) / povećanje novca i novčanih ekvivalenata	89	548	516
335	Na dan 1. siječnja	335	502	50
3	Promjene tečajnih razlika	1	3	200
502	Stanje na kraju razdoblja	425	1.053	148
-	Dopuštena prekoračenja	-	15	n.a.
502	Novac i novčani ekvivalenti u izvještaju o financijskom položaju	425	1.068	151

Osvrt na financijske rezultate

Račun dobiti i gubitka

Ukupni prihodi od ugovora s kupcima u I.-III.2020. Iznosili su 3.707 milijuna kuna i bili su nešto ispod razine za I.-III.2019. godine, uglavnom potaknuti smanjenjem prihoda od prodaje segmenta Rafinerije i Marketing budući da veća prodaja nije eliminirala nepovoljno vanjsko okruženje.

Troškovi sirovina, materijala i energije viši su 627% u odnosu na I.-III.2019. i iznose 1.229 milijuna kuna, odražavajući različitu dinamiku prerade, ponajprije zbog remonta Rafinerije nafte Rijeka u prvom tromjesečju 2019. godine

Nabavna vrijednost prodane robe u I.-III.2020. smanjena je za 19% u odnosu na I.-III.2019. i iznosila je (1.558) milijuna kuna kao rezultat manje prodaje roba.

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

- Ostali materijalni troškovi iznose (434) milijuna kuna i viši su za 5% u odnosu na I.-III.2019 uglavnom zbog većih troškova transporta uslijed veće rafinerijske prerade
- Nematerijalni troškovi su iznosili (191) milijuna kuna i na prošlogodišnjoj su razini
- Amortizacija i umanjenje vrijednosti (neto) u iznosu od (384) milijuna kuna viši su za 3% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine
- Ispravci vrijednosti i amortizacija imali su negativan utjecaj u iznosu od (146) milijuna kuna i bili su 59% viši u odnosu na I.-III.2019. godine, uglavnom zbog vrijednosnog usklađenja sirovina uzrokovanog padom cijena ugljikovodika u prvom kvartalu 2020. godine

Troškovi osoblja iznose (195) milijuna kuna i 9% su niži u odnosu na I.-III.2019. godine

Neto rezultat iz financijskih aktivnosti u I.-III.2020. negativan je u iznosu od (67) milijuna kuna, u odnosu na (25) milijuna kuna neto financijskog gubitka u I.-III.2019. godine

Bilanca

Ukupna imovina INA, d.d., na dan 31. ožujka 2020. iznosila je 21.883 milijuna kuna, što je 1% niže u odnosu na 31. prosinca 2019.

Nekretnine, postrojenja i oprema iznosili su 10.815 milijuna kuna što je 1% manje u odnosu na 31. prosinca 2019.

Potraživanja od kupaca izvan INA Grupe iznosila su 1.341 milijuna kuna i bila su za 19% manja u odnosu na 31. prosinca 2019.

Ukupne obveze iznosile su 10.865 milijuna kuna i bile su 7% više u odnosu na 31. prosinca 2019.

Neto zaduženost INA, d.d., iznosila je 2.696 milijuna kuna na dan 31. prosinca 2019. što je za 11% više u odnosu na 31. prosinca 2019. Omjer duga i kapitala povećao se s 17,0% na dan 31. prosinca 2019. na 19,7% na dan 31. ožujka 2020.

Na dan 31. ožujka 2020. **obveze prema dobavljačima** izvan INA Grupe iznosile su 1.098 milijuna kuna, što je povećanje od 1% u odnosu na 31. prosinca 2019.

Novčani tijek

Operativni novčani tijek prije promjena obrtnog kapitala iznosio je (376) milijuna kuna u I.-III.2020., što predstavlja smanjenje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine što je u skladu s promjenom EBITDA isključujući negotovinske stavke.

Promjene u kretanjima obrtnog kapitala utjecale su na operativni novčani tijek pozitivno u iznosu 279 milijuna kuna, prvenstveno zbog:

- Smanjenja vrijednosti zaliha u iznosu od 404 milijuna kuna uglavnom vezano uz niže cijene
- Smanjenje potraživanja i predujmova u iznosu od 220 milijuna kuna uglavnom vezano uz niže prihode od prodaje
- Smanjenje obveza prema dobavljačima i ostalih obveza u iznosu od (345) milijuna kuna odnosi se na plaćenu uvoznu sirovu naftu

U I.-III.2020. nije bilo plaćenog poreza, kao ni u I.-III.2019. pa nije bilo dodatnog utjecaja na operativni tijek novca. Navedeni čimbenici rezultirali su s (97) milijuna kuna neto odljeva iz operativnih aktivnosti koje je INA, d.d. generirala u I.-III.2020..

Jednokratne stavke s utjecajem na operativnu dobit i EBITDA (u milijunima kuna)

Dodatno na međunarodne računovodstvene standarde i međunarodne standarde izvještavanja i regulatornih zahtjeva Kompanija objavljuje jednokratne stavke kako bi postigla višu razinu transparentnosti i pružila bolje razumijevanje uobičajenih poslovnih aktivnosti. Jednokratnim stavkama se smatraju one stavke koje se ne pojavljuju redovno i imaju značajan utjecaj na rezultat. INA je usvojila razinu materijalnosti za jednokratne stavke u iznosu od 10 milijuna dolara. Ako jednokratne stavke dosegnu značajnu razinu u kumuliranom razdoblju, ispravljaju se prethodni kvartali. Nadalje, u skladu sa usvojenom računovodstvenom politikom i MRS 36 - umanjenje vrijednosti imovine, INA provodi testiranja vrijednosti imovine na kraju svakog izvještajnog razdoblja ako su pokazatelji umanjenja vrijednosti imovine ocijenjeni kao značajni. U izvještajnom razdoblju nije bilo jednokratnih stavki.

Izjava o odgovornosti

Konsolidirani financijski izvještaji INA, d.d. za I.-III.2020. godine pripremljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), tj. prema našim najboljim saznanjima u svim bitnim aspektima točno i objektivno prikazuju financijski položaj društva te financijske rezultate i novčane tokove INA, d.d.

Na Nadzornom odboru INA-e 31. ožujka 2020. izabrani su novi članovi Uprave, na prijedlog Vlade Republike Hrvatske. Novi članovi INA Uprave su Barbara Dorić, Darko Markotić i Niko Dalić. Izabrani su na period od pet godina, s početkom 1. travnja 2020.

Uprava:

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