

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2013.

do

30.09.2013.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03586243

Matični broj subjekta (MBS): 080000604

Osobni identifikacijski broj
(OIB): 27759560625

Tvrtna izdavateljica: INA - Industrija nafte d.d.(Matica)

Poštanski broj i mjesto: 10000 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: 8.716

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 1920

Tvrtna subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: Top računovodstvo servisi d.o.o.; Zagreb; Član INA Grupe

Osoba za kontakt: Marković Ratko dipl.oec.

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 01 612-3143

Telefaks: 01 612-3115

Adresa e-pošte: Ratko.Markovic@trs.ina.hr

Prezime i ime: Zoltán Sándor Áldott

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

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

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2013.

Obveznik: INA, d.d. (Matica) 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	20.771.000.000	20.209.000.000
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	733.000.000	954.000.000
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	79.000.000	92.000.000
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	62.000.000	113.000.000
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	591.000.000	749.000.000
6. Ostala nematerijalna imovina	009	1.000.000	
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	17.085.000.000	16.280.000.000
1. Zemljište	011	1.000.000.000	1.003.000.000
2. Građevinski objekti	012	7.432.000.000	7.088.000.000
3. Postrojenja i oprema	013	5.787.000.000	5.071.000.000
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	311.000.000	318.000.000
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	22.000.000	72.000.000
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2.524.000.000	2.720.000.000
8. Ostala materijalna imovina	018	3.000.000	3.000.000
9. Ulaganje u nekretnine	019	6.000.000	5.000.000
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	2.333.000.000	2.330.000.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	1.161.000.000	1.129.000.000
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	612.000.000	643.000.000
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	40.000.000	27.000.000
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	180.000.000	201.000.000
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	340.000.000	330.000.000
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	126.000.000	118.000.000
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	11.000.000	11.000.000
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	115.000.000	107.000.000
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	494.000.000	527.000.000
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	6.595.000.000	7.122.000.000
I. ZALIHE (036 do 042)	035	2.485.000.000	2.771.000.000
1. Sirovine i materijal	036	445.000.000	593.000.000
2. Proizvodnja u tijeku	037	1.156.000.000	1.071.000.000
3. Gotovi proizvodi	038	815.000.000	1.027.000.000
4. Trgovačka roba	039	69.000.000	80.000.000
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	3.757.000.000	4.077.000.000
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	2.226.000.000	2.012.000.000
2. Potraživanja od kupaca	045	1.103.000.000	1.323.000.000
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	8.000.000	4.000.000
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	311.000.000	609.000.000
6. Ostala potraživanja	049	109.000.000	129.000.000
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	83.000.000	129.000.000
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	54.000.000	80.000.000
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
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	22.000.000	35.000.000
7. Ostala financijska imovina	057	7.000.000	14.000.000
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	058	270.000.000	145.000.000
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	79.000.000	164.000.000
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	27.445.000.000	27.495.000.000
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	15.502.000.000	15.533.000.000
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	2.123.000.000	2.026.000.000
1. Zakonske rezerve	066		
2. Rezerve za vlastite dionice	067		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069	171.000.000	83.000.000
5. Ostale rezerve	070	1.952.000.000	1.943.000.000
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	13.000.000	6.000.000
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	3.043.000.000	4.023.000.000
1. Zadržana dobit	073	3.043.000.000	4.023.000.000
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	1.323.000.000	478.000.000
1. Dobit poslovne godine	076	1.323.000.000	478.000.000
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	3.020.000.000	3.131.000.000
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	72.000.000	91.000.000
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	2.948.000.000	3.040.000.000
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	1.124.000.000	1.608.000.000
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	1.053.000.000	1.542.000.000
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	71.000.000	66.000.000
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	7.765.000.000	7.178.000.000
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	383.000.000	418.000.000
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	5.705.000.000	4.138.000.000
4. Obveze za predujmove	097	22.000.000	26.000.000
5. Obveze prema dobavljačima	098	964.000.000	1.615.000.000
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	96.000.000	70.000.000
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	385.000.000	566.000.000
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	210.000.000	345.000.000
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	34.000.000	45.000.000
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	27.445.000.000	27.495.000.000
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 01.01.2013. do 30.09.2013.

Obveznik: INA, d.d. (Matica) ZAGREB

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	20.600.000.000	7.658.000.000	19.140.000.000	7.195.000.000
1. Prihodi od prodaje	112	20.382.000.000	7.615.000.000	18.627.000.000	7.019.000.000
2. Ostali poslovni prihodi	113	218.000.000	43.000.000	513.000.000	176.000.000
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	18.712.000.000	6.450.000.000	18.460.000.000	6.823.000.000
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	-283.000.000	77.000.000	-137.000.000	-7.000.000
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	14.128.000.000	5.284.000.000	14.160.000.000	5.421.000.000
a) Troškovi sirovina i materijala	117	12.032.000.000	4.582.000.000	11.941.000.000	4.632.000.000
b) Troškovi prodane robe	118	938.000.000	313.000.000	1.214.000.000	464.000.000
c) Ostali vanjski troškovi	119	1.158.000.000	389.000.000	1.005.000.000	325.000.000
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	1.016.000.000	331.000.000	991.000.000	322.000.000
a) Neto plaće i nadnice	121	591.000.000	194.000.000	583.000.000	191.000.000
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	284.000.000	93.000.000	277.000.000	89.000.000
c) Doprinosi na plaće	123	141.000.000	44.000.000	131.000.000	42.000.000
4. Amortizacija	124	1.326.000.000	352.000.000	1.552.000.000	506.000.000
5. Ostali troškovi	125	1.019.000.000	273.000.000	948.000.000	384.000.000
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	1.175.000.000	159.000.000	887.000.000	185.000.000
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	138.000.000	-47.000.000	1.000.000	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	1.037.000.000	206.000.000	886.000.000	185.000.000
7. Rezerviranja	129	331.000.000	-26.000.000	59.000.000	12.000.000
8. Ostali poslovni rashodi	130				0
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	331.000.000	98.000.000	568.000.000	328.000.000
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	203.000.000	128.000.000	59.000.000	21.000.000
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	116.000.000	98.000.000	354.000.000	227.000.000
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	12.000.000	-128.000.000	155.000.000	80.000.000
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	438.000.000	20.000.000	652.000.000	360.000.000
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	3.000.000	-1.000.000	13.000.000	9.000.000
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	125.000.000	-19.000.000	162.000.000	43.000.000
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		0		0
4. Ostali financijski rashodi	141	310.000.000	40.000.000	477.000.000	308.000.000
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	20.931.000.000	7.756.000.000	19.708.000.000	7.523.000.000
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	19.150.000.000	6.470.000.000	19.112.000.000	7.183.000.000
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	1.781.000.000	1.286.000.000	596.000.000	340.000.000
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	1.781.000.000	1.286.000.000	596.000.000	340.000.000
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	343.000.000	215.000.000	118.000.000	78.000.000
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	1.438.000.000	1.071.000.000	478.000.000	262.000.000
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	1.438.000.000	1.071.000.000	478.000.000	262.000.000
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	1.438.000.000	1.071.000.000	478.000.000	262.000.000
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	-66.000.000	-275.000.000	-104.000.000	-59.000.000
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	-72.000.000	-273.000.000	-88.000.000	-59.000.000
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160		0		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	6.000.000	-2.000.000	-7.000.000	
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164				
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165			-9.000.000	
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	-66.000.000	-275.000.000	-104.000.000	-59.000.000
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	1.372.000.000	796.000.000	374.000.000	203.000.000
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2013. do 30.09.2013.

Obveznik: INA, d.d. (Matica) ZAGREB			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	1.781.000.000	596.000.000
2. Amortizacija	002	1.326.000.000	1.552.000.000
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	1.767.000.000	529.000.000
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	1.972.000.000	2.133.000.000
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	6.846.000.000	4.810.000.000
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	1.756.000.000	991.000.000
3. Povećanje zaliha	010	341.000.000	341.000.000
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	1.305.000.000	1.159.000.000
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	3.402.000.000	2.491.000.000
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	3.444.000.000	2.319.000.000
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	7.000.000	5.000.000
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	2.000.000	0
3. Novčani primici od kamata	017		69.000.000
4. Novčani primici od dividendi	018	1.000.000	
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	117.000.000	45.000.000
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	127.000.000	119.000.000
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	656.000.000	1.066.000.000
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	18.000.000	9.000.000
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		49.000.000
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	674.000.000	1.124.000.000
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	547.000.000	1.005.000.000
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	11.213.000.000	17.260.000.000
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	11.213.000.000	17.260.000.000
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	13.775.000.000	18.273.000.000
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		343.000.000
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	129.000.000	83.000.000
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	13.904.000.000	18.699.000.000
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	2.691.000.000	1.439.000.000
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	206.000.000	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	125.000.000
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	229.000.000	270.000.000
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	206.000.000	0
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		125.000.000
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	435.000.000	145.000.000

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01. do 30.9.2013

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	2.167.000.000	2.026.000.000
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	3.043.000.000	4.023.000.000
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	1.438.000.000	478.000.000
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	6.000.000	6.000.000
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	15.654.000.000	15.533.000.000
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011	-72.000.000	-88.000.000
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	1.444.000.000	119.000.000
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	1.372.000.000	31.000.000
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.

IZVJEŠTAJ ZA I.-IX.2013. – INA, D.D NEKONSOLIDIRANO

Financijski rezultati INA, d.d. (MSFI)

(mil. kn)	I-VI.2013. modificirano ⁽⁶⁾	VII-IX.2013.	VII-IX.2012.	%	I-IX.2012.	I-IX.2013.	%
Neto prihod od prodaje	11.608	7.019	7.615	(8)	20.382	18.627	(9)
EBITDA ⁽¹⁾	2.103	1.075	1.693	(37)	4.720	3.178	(33)
EBITDA bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	2.103	1.202	1.731	(31)	4.929	3.305	(33)
Dobit iz osnovne djelatnosti	308	372	1.208	(69)	1.888	680	(64)
Dobit iz osnovne djelatnosti bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	308	499	1.254	(60)	2.541	807	(68)
Neto financijski gubitak	(52)	(32)	78	n.a.	(107)	(84)	(21)
Neto dobit/(gubitak) ⁽³⁾	216	262	1.071	(76)	1.438	478	(67)
Neto dobit/(gubitak) bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	216	364	1.107	(67)	1.960	580	(70)
Neto novac iz poslovnih aktivnosti	2.015	304	1.442	(79)	3.444	2.319	(33)
Zarada po dionici							
Osnovna i razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici (kuna po dionici)	21,6	26,2	107,1	(76)	143,8	47,8	(67)
Omjer duga i kapitala	24,00	26,27	28,15		28,15	26,27	
(mil. USD) ⁽⁴⁾	I-VI.2013. modificirano ⁽⁶⁾	VII-IX.2013.	VII-IX.2012.	%	I-IX.2012.	I-IX.2013.	%
Neto prihod od prodaje	2.014	1.233	1.274	(3)	3.474	3.245	(7)
EBITDA ⁽¹⁾	365	189	283	(33)	805	554	(31)
EBITDA bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	365	211	289	(27)	840	576	(31)
Dobit iz osnovne djelatnosti	53	65	202	(68)	322	118	(63)
Dobit iz osnovne djelatnosti bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	53	88	210	(58)	433	141	(68)
Neto financijski gubitak	(9)	(6)	13	n.a.	(18)	(15)	(20)
Neto dobit/(gubitak) ⁽³⁾	37	46	179	(74)	245	83	(66)
Neto dobit/(gubitak) bez jednokratnih stavki ⁽²⁾	37	64	185	(66)	334	101	(70)
Neto novac iz poslovnih aktivnosti	350	53	241	(78)	587	404	(31)
Zarada po dionici							
Osnovna i razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici (USD po dionici)	3,7	4,6	17,9	(74)	24,5	8,3	(66)

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

⁽²⁾ U prvih devet mjeseci 2013. godine jednokratne stavke su negativno utjecale na EBIT u iznosu od 127 milijuna kuna

⁽³⁾ Neto dobit pripisiva vlasniku kapitala

⁽⁴⁾ Financijski podaci preračunati su iz kuna u dolare po sljedećem prosječnom deviznom tečaju HNB: za IV.-VI. 2013. – 5,7902 HRK/USD; VII-IX. 2012. – 5,9788 HRK/USD; VII-IX.2013. – 5,6928 HRK/USD; I-IX.2012. – 5,8664 HRK/USD; I-IX.2013. – 5,7396 HRK/USD

⁽⁵⁾ Počevši sa 1. siječnjem 2013., izvještavanje segmenta Rafinerija i marketinga i Trgovine na malo je spojeno u vrijednosni lanac Rafinerija i marketinga uključujući Trgovinu na malo čime je izvještavanje prilagođeno međunarodnoj praksi. Kao rezultat ovakve segmentacije, Grupa ima sljedeća dva segmenta izvještavanja: Istraživanje i proizvodnju i Rafinerija i marketing uključujući Trgovinu na malo. Usporediva razdoblja su prilagođena u skladu s navedenim.

⁽⁶⁾ Od 1. siječnja 2013. primijenjena je linearna metoda amortizacije kako bi se iskazala fer vrijednost amortizacije opreme u Siriji. Utjecaj amortizacije u Siriji u prvih devet mjeseci 2013. iznosio je 410 milijuna kuna.

Rezultati prvih devet mjeseci 2013. godine

U prvih devet mjeseci 2013. godine INA d.d. ostvarila je EBITDA-u bez jednokratnih stavki u iznosu od 3.305 milijuna kuna i operativnu dobit bez jednokratnih stavki od 807 milijuna kuna, na što je utjecala i promjena metodologije obračuna amortizacije u Siriji. INA je konstantno pratila i ocjenjivala razvoj situacije u Siriji vodeći računa o činjenici da održavanje možda i nije na Ininoj razini. U nedostatku parametara potrebnih za obračun amortizacije po jediničnom trošku proizvodnje uslijed „više sile“, od 1. siječnja 2013. započeto je s primjenom linearne metode amortizacije, kako bi se iskazala fer vrijednost amortizacije opreme. Utjecaj amortizacije za prvih devet mjeseci 2013. godine iznosi 410 milijuna kuna. Kompanija će nastaviti s praćenjem vrijednosti svoje imovine te po potrebi primjenjivati potrebne prilagodbe u skladu s uobičajenom poslovnom praksom kako bi osigurala adekvatno vrednovanje.

Na razini neto dobiti, INA d.d. ostvarila je rezultat od 580 milijuna kuna, isključujući jednokratne stavke, te realizirala novčani tijek iz poslovnih aktivnosti od 2.319 milijuna kuna.

Račun dobiti i gubitka

Ukupni prihodi od prodaje u prvih devet mjeseci 2013. godine iznosili su 18.627 milijuna kuna što je 9% niže u odnosu na isto razdoblje prošle godine, prvenstveno zbog niže cijene nafte, niže prosječne marže, kao i smanjenih prodajnih količina prirodnog plina uz neznatno niže cijene.

Troškovi sirovina i materijala smanjili su se za 1% na iznos od 11.941 milijun kuna, budući da su prerada ostalih sirovina i prosječne uvozne cijene niže.

Troškovi prodane robe zabilježili su porast od 29%, na iznos od 1.214 milijuna kuna, kao rezultat manjih prodajnih količina prirodnog plina u usporedbi s prvih devet mjeseci 2012.

U okviru **ostalih operativnih troškova** ostvarenih u razdoblju I-IX.2013.:

- Ostali materijalni troškovi smanjeni su za 13% na iznos od 1.005 milijuna kuna.
- Troškovi usluga u iznosu od 861 milijun kuna zabilježili su pad od 3% uglavnom zbog niže rudne rente i manjih troškova ostalih neproizvodnih usluga.
- Amortizacija je bila veća za 17% i iznosila je 1.552 milijuna kuna uglavnom zbog smanjenja proizvodnje ugljikovodika uslijed prirodnog zastarijevanja na kopnu i podmorju, izostanka količina iz Sirije i promjeni metode amortizacije u Siriji.
- Ispravci vrijednosti i rezerviranja u iznosu od 946 milijuna kuna smanjeni su za 37% što se odnosi na veće ispravke u Angoli koji su zabilježeni 2012.

Troškovi osoblja iznosili su 1.078 milijuna kuna, što predstavlja smanjenje od 6% u usporedbi s istim razdobljem prošle godine uslijed optimizacije radne snage.

Neto financijski troškovi u iznosu od 84 milijuna kuna zabilježeni su u razdoblju I-IX.2013. godine u odnosu na 107 milijuna kuna u istom razdoblju prošle godine.

Bilanca

Ukupna imovina INE d.d., na dan 30. rujna 2013., iznosila je 27.495 milijuna kuna te je bila gotovo na istoj razini u usporedbi sa 31. prosincem 2012.

Nekretnine, postrojenja i oprema iznosili su 16.208 milijuna kuna što je 5% niže nego u prosincu 2012. godine

Potraživanja od kupaca izvan INA-Grupe iznosila su 1.323 milijuna kuna te su bila 20% veća u odnosu na 31. prosinac 2012.

Ukupne obveze iznosile su 11.962 milijuna kuna, te su ostale gotovo na istoj razini u odnosu na 31. prosinac 2012.

Neto zaduženost INE d.d. iznosila je 5.535 milijuna kuna na dan 30. rujna 2013., što je 15% manje u odnosu na prosinac 2012. **Omjer duga i kapitala**¹ smanjio se s 29,5% na dan 31. prosinca 2012. na 26,3% na dan 30. rujna 2013.

Obveze prema dobavljačima iznosile su 1.599 milijuna kuna, te su porasle dvostruko u odnosu na kraj 2012. kao rezultat većih obveza za uvezenu sirovu naftu.

Novčani tijek

Operativni novčani tijek prije promjena radnog kapitala iznosio je 3.121 milijun kuna za I-IX.2013., što predstavlja smanjenje od 35% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, uglavnom kao rezultat smanjenja EBITDA.

Promjene radnog kapitala negativno su utjecale na operativni novčani tijek u iznosu od 542 milijuna kuna, prvenstveno zbog:

- Povećanja vrijednosti zaliha za 341 milijun kuna
- Poraslih potraživanja za 991 milijun kuna, dok su
- Obveze povećane za 790 milijuna kuna.

Plaćeni porez utjecao je na operativni tijek novca u iznosu od 260 milijuna kuna. Navedeni čimbenici rezultirali su sa 2.319 milijuna kuna neto priljeva iz operativnih aktivnosti koje je INA d.d. generirala u prvih devet mjeseci 2013. godine.

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 2012. i 2013.
(u milijunima kuna)

IV-VI.2013. modificirano	VII-IX.2013.	VII-IX.2012.	%		I-IX.2012.	I-IX.2013.	%
				Prihodi od prodaje			
4.016	4.536	4.876	(7)	a) na domaćem tržištu	13.202	12.027	(9)
1.866	2.483	2.739	(9)	b) na stranom tržištu	7.180	6.600	(8)
5.882	7.019	7.615	(8)	Ukupni prihodi od prodaje	20.382	18.627	(9)
-	-	1	n.a.	Prihod na temelju upotrebe vlastitih proizvoda i usluga	3	-	n.a.
177	176	42	319	Ostali poslovni prihodi	215	513	139
6.059	7.195	7.658	(6)	Prihodi iz osnovne djelatnosti	20.600	19.140	(7)
(239)	7	(77)	n.a.	Promjene stanja zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje	283	137	(52)
(3.330)	(4.632)	(4.582)	1	Troškovi sirovina, materijala i energije	(12.032)	(11.941)	(1)
(526)	(506)	(352)	44	Amortizacija	(1.326)	(1.552)	17
(354)	(325)	(389)	(16)	Ostali materijalni troškovi	(1.158)	(1.005)	(13)
(251)	(360)	(235)	53	Nematerijalni troškovi	(885)	(861)	(3)
(390)	(346)	(369)	(6)	Troškovi osoblja	(1.150)	(1.078)	(6)
(477)	(464)	(313)	48	Nabavna vrijednost prodane robe	(938)	(1.214)	29
(320)	(185)	(159)	16	Vrijednosno usklađenje kratk.i dugotr.imovine (neo)	(1.175)	(887)	(25)
(31)	(12)	26	n.a.	Rezerviranja za troškove i rizike (neto)	(331)	(59)	(82)
(5.918)	(6.823)	(6.450)	6	Rashodi iz osnovne djelatnosti	(18.712)	(18.460)	(1)
141	372	1.208	(69)	Dobit iz osnovne djelatnosti	1.888	680	(64)
114	328	98	235	Udio u dobiti pridruženih društava	331	568	72
(44)	(360)	(20)	1.700	Financijski prihodi	(438)	(652)	49
70	(32)	78	n.a.	Neto gubitak iz financijskih aktivnosti	(107)	(84)	(21)
211	340	1.286	(74)	Dobit iz redovnih aktivnosti prije oporezivanja	1.781	596	(67)
(35)	(78)	(215)	(64)	Troškovi poreza tekuće godine	(343)	(118)	(66)
176	262	1.071	(76)	Dobit financijske godine	1.438	478	(67)
176	262	1.071	(76)	Pripisivo:	1.438	478	(67)
-	-	-	n.a.	Vlasnicima društva	-	-	n.a.
176	262	1.071	(76)	Vlasnicima nekontrolirajućih interesa	1.438	478	(67)
				Zarada po dionici			
17,6	26,2	107,1	(76)	Osnovna i razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici (kuna po dionici)	143,8	47,8	(67)

INA—INDUSTRIJA NAFTE d,d, ZAGREB
Nekonsolidirani izvještaj o financijskom položaju
Na dan 30. rujna 2013.
(u milijunima kuna)

	1.1.2013.	30.9.2013.	%
Aktiva			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	671	841	25
Nekretnine, postrojenja i oprema	17.063	16.208	(5)
Goodwill	-	-	n.a.
Ulaganja u ovisna društva	1.161	1.129	(3)
Ulaganja u pridružena društva i zajednička ulaganja	34	22	(35)
Ostala ulaganja	798	850	7
Dugoročna potraživanja	210	302	44
Derivatni financijski instrumenti	-	-	n.a.
Odgođeni porezi	494	527	7
Imovina i ulozi raspoloživi za prodaju	340	330	(3)
Ukupno dugotrajna imovina	20.771	20.209	(3)
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	2.485	2.771	12
Potraživanja od kupaca, neto	1.103	1.323	20
Interkompanijska potraživanja	2.226	2.012	(10)
Ostala potraživanja	428	742	73
Derivatni financijski instrumenti	-	-	n.a.
Ostala kratkotrajna imovina	83	129	55
Plaćeni troškovi bud. razdoblja i nedospjela naplata prihoda	79	164	108
Novac i novčani ekvivalenti	270	145	(46)
Kratkotrajna imovina	6.674	7.286	9
Imovina i ulozi namijenjeni prodaji	-	-	n.a.
Ukupno kratkotrajna imovina	6.674	7.286	9
Ukupna aktiva	27.445	27.495	0
Pasiva			
Kapital i pričuve			
Upisani kapital	9.000	9.000	0
Revalorizacijska pričuva	13	6	(54)
Ostale pričuve	2.123	2.026	(5)
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	4.366	4.501	3
Ukupno kapital	15.502	15.533	0
Nekontrolirajući interes	-	-	n.a.
Ukupno kapital	15.502	15.533	0
Dugoročne obveze			
Obveze po dugoročnim kreditima	1.053	1.542	46
Ostale dugoročne obveze	71	66	(7)
Otpremnine i jubilarne nagrade	67	91	36
Dugoročna rezerviranja	2.663	2.683	1
Ukupno dugoročne obveze	3.854	4.382	14
Kratkoročne obveze			
Obveze po bankovnim kreditima i dopuštenim prekoračenjima	1.057	3.881	267
Tekući dio obveza po dugoročnim kreditima	4.648	257	(94)
Ugrađeni derivatni ugovori	-	-	n.a.
Obveze prema povezanim poduzećima	383	434	13
Obveze prema dobavljačima	964	1.599	66
Porezi i doprinosi	385	565	47
Ostale kratkoročne obveze	328	441	34
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućih razdoblja	34	45	32
Otpremnine i jubilarne nagrade	6	1	(83)
Kratkoročna rezerviranja	284	357	26
Kratkoročne obveze	8.089	7.580	(6)
Obveze izravno povezane s imovinom namijenjenoj prodaji	-	-	n.a.
Ukupno kratkoročne obveze	8.089	7.580	(6)
Ukupno obveze	11.943	11.962	0
Ukupna pasiva	27.445	27.495	0

INA—INDUSTRIJA NAFTE d,d, ZAGREB
Nekonsolidirani tijek novca INA, d.d.
Za razdoblje završeno na dan 30. rujna 2012. i 2013.
(u milijunima kuna)

IV-VI.2013. modificirano	VII-IX.2013.	VII-IX.2012.	%		I-IX.2012.	I-IX.2013.	%
176	262	1.071	(76)	Dobit/(gubitak) financijske godine	1.438	478	(67)
				Korigirano za:			
526	506	352	44	Amortizacija	1.326	1.552	17
35	78	215	(64)	Trošak poreza na dobit priznat u dobiti	343	118	(66)
351	221	194	14	Vrijednosna umanjenja kratkotrajne i dugotrajne imovine	1.310	1.928	47
889	(956)	(35)	2.631	Povrat umanjenja	(135)	(1.041)	671
(1)	2	-	n.a.	Dobitak od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	(7)	(5)	(29)
(115)	38	(57)	n.a.	Gubitak/(dobit) od tečajnih razlika	(15)	35	n.a.
(14)	19	(14)	n.a.	Rashodi od kamata	(70)	(83)	19
12	(31)	8	n.a.	Ostali financijski rashodi priznati u dobiti	90	(16)	n.a.
50	39	3	1.200	(Smanjenje)/povećanje rezerviranja	465	124	(73)
-	-	-	n.a.	Pripajanje ovisnog društva Proplin	-	-	n.a.
20	17	26	(35)	Kamate za napuštanje proizvodnih polja	74	45	(39)
(20)	5	(3)	n.a.	Ostale negotovinske stavke	10	(14)	n.a.
1.909	200	1.760	(89)	Operativni novčani tijek prije promjena obrtnog kapitala	4.829	3.121	(35)
				Kretanje obrtnog kapitala			
55	236	(6)	n.a.	(Povećanje)/smanjenje zaliha	(341)	(341)	0
(1.166)	738	(659)	n.a.	(Povećanje)/smanjenje potraživanja i predujmova	(1.756)	(991)	(44)
1.200	(723)	567	n.a.	(Smanjenje)/povećanje obveza prema dobavljačima i ostalih obveza	1.767	790	(55)
1.998	451	1.662	(73)	Novac iz operativnih aktivnosti	4.499	2.579	(43)
(82)	(147)	(220)	(33)	Plaćeni porez	(1.055)	(260)	(75)
1.916	304	1.442	(79)	Neto novčani tijek iz poslovnih aktivnosti	3.444	2.319	(33)
				Novčani tijek iz ulagateljskih aktivnosti			
(257)	(413)	(286)	44	Plaćene nekretnine, postrojenja i oprema	(553)	(820)	48
(99)	(137)	(48)	185	Plaćena nematerijalna imovina	(103)	(246)	139
1	(2)	-	n.a.	Primici od prodaje dugotrajne imovine	7	5	(29)
-	4	-	n.a.	Primici od prodaje udjela	2	4	100
-	(9)	-	n.a.	Plaćeni udjeli u pridruženim društvima, zajedničkim ulaganjima i ostalim društvima	(18)	(9)	(50)
-	2	-	n.a.	Primljene dividende od poduzeća svrstanih kao raspoloživih za prodaju i ostalih poduzeća	1	2	100
3	1	1	0	Primici od raspodjele dobiti od društava	33	39	18
-	69	78	(12)	Primljene kamate i ostali financijski prihodi	78	69	(12)
(27)	(4)	(71)	(94)	Ulaganje i zajmovi nepovezanim stranama	6	(49)	n.a.
(379)	(489)	(326)	50	Neto novčani (odljev) iz ulagateljskih aktivnosti	(547)	(1.005)	84
				Novčani tijek iz financijskih aktivnosti			
3.984	564	46	1.126	Povećanja dugoročnih zajmova	168	4.548	2.607
(6.808)	(1.536)	(197)	680	Otplata dugoročnih zajmova	(1.808)	(8.477)	369
3.565	5.542	3.204	73	Povećanje kratkoročnih zajmova	11.044	12.712	15
(2.805)	(4.227)	(4.033)	5	Otplata kratkoročnih zajmova	(11.901)	(9.796)	(18)
-	(343)	-	n.a.	Plaćene dividende	-	(343)	n.a.
(27)	(20)	(19)	5	Otplata kamata po dugoročnim kreditima	(65)	(64)	(2)
(1)	(2)	(3)	(33)	Ostale dugoročne obveze	(7)	(5)	(29)
12	(71)	(86)	(17)	Otplata kamata po kratkoročnim kreditima i ostali troškovi financiranja	(107)	(11)	(90)
(2.080)	(93)	(1.088)	(91)	Neto novčani tijek iz financijskih aktivnosti	(2.676)	(1.436)	(46)
(543)	(278)	28	n.a.	Neto (smanjenje) / povećanje novca i novčanih ekvivalenata	221	(122)	n.a.
963	419	418	0	Stanje na dan 1. siječnja	229	270	18
(1)	4	(11)	n.a.	Promjene tečajnih razlika	(15)	(3)	(80)
419	145	435	(67)	Stanje na kraju razdoblja	435	145	(67)

Objave i priopćenja u 2013. godini

03. rujan 2013.	Stjecanje preostalih 50% udjela u društvu Croplin d.o.o.
28. lipanj 2013.	Odluka arbitražnog suda
06. svibanj 2013.	Odluke Glavne skupštine
02. svibanj 2013.	Godišnji upitnik kodeksa korporativnog upravljanja za 2012.
25. travanj 2013.	Poziv na Glavnu skupštinu
12. travanj 2013.	Potpisan Ugovor o opskrbi plinom s Petrokemijom d.d.
04. travanj 2013.	Potpisan Ugovor o revolving kreditu
29. ožujak 2013.	Godišnji dokument objavljenih informacija
29. ožujak 2013.	Otpuštanje dionica
28. ožujak 2013.	Održana sjednica Nadzornog odbora
15. siječanj 2013.	Odgovor na upit Zagrebačke burze

Dioničarska struktura prema broju dionica

	31.12.06.	31.12.07.	31.12.08.	31.12.09.	31.12.10.	31.12.11.	31.12.12.	30.09.13.
MOL	2.500.001	2.500.001	4.715.538	4.715.538	4.715.538	4.725.620	4.908.207	4.908.207
Vlada RH	5.180.367	4.484.918	4.483.552	4.483.552	4.483.552	4.483.552	4.483.552	4.483.552
Privatni i institucionalni investitori	2.319.632	3.015.081	800.910	800.910	800.910	790.828	608.241	608.241
Ukupno	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000

Izvor: Središnje klirinško deponitarno društvo d.d.

Promjene u organizaciji, Upravi i Nadzornom odboru

Nadzorni odbor

Tijekom trećeg tromjesečja nije bilo promjena u Nadzornom odboru.

Uprava

Tijekom trećeg tromjesečja nije bilo promjena u Upravi.

Odbor Izvršnih direktora

Tijekom trećeg tromjesečja nije bilo promjena u Odboru Izvršnih direktora.

Izjava o odgovornosti

Konsolidirani financijski izvještaji INA Grupe za I-IX.2013. godine pripremljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI), tj. prema našim najboljim saznanjima u svim bitnim aspektima točno i objektivno prikazuju financijski položaj društva te financijske rezultate i novčane tokove INA Grupe.

Uprava:

Zoltán Áldott	Predsjednik Uprave INA. d.d.
Niko Dalić	Član
Pál Zoltán Kara	Član
Ivan Krešić	Član
Davor Mayer	Član
Péter Ratatics	Član