

BONITETNI IZVJEŠTAJ

Izdano u Zagrebu, dana 30.11.2023

ODABRANO DRUŠTVO

- Naziv: INA d.d.
- Adresa: Avenija Većeslava Holjevca 10, ZAGREB
- OIB: 27759560625
- Matični broj: 03586243
- Godina osnivanja: 1963.
- Djelatnost NKD: 1920, Proizvodnja rafiniranih naftnih proizvoda
- Pravni oblik: dioničko društvo
- Broj zaposlenih: 3080
- Registracijski broj i trgovački sud: 80000604, Trgovački sud u Zagrebu
- Temeljni kapital društva: 1.200.000.000,00 €

Informacije valjane na dan: 30.11.2023

Ocjena Boniteta

6

- Prihvatljiv rizik

Ocjena boniteta iskazuje vjerojatnost insolventnosti društva u budućem razdoblju od 12 mjeseci. Izražena je u obliku skale od 1-10 gdje je 1 najlošija ocjena-izuzetno veliki rizik od insolventnosti/stečaja, ocjena 5 iskazuje srednje veliki rizik od insolventnosti dok je 10 najbolja ocjena koja iskazuje izuzetno mali rizik insolventnosti.



MAKSIMALNI KREDIT EUR 250.000,00

Maksimalni kredit u rasponu od 1.000-250.000 Eur treba shvatiti kao gornju preporučljivu granicu izloženosti dobavljača robe ili usluge na bazi otvorene stavke s odgodom plaćanja. Pretpostavlja se da u prosjeku tvrtka ima 5 dobavljača istovremeno.

RAČUNI DRUŠTVA

- Broj dana blokade u zadnjih godinu dana je 0

HR3424020061100681114 - ERSTE & STEIERMÄRKISCHE BANK d.d. Rijeka
HR9123400091511113479 - PRIVREDNA BANKA ZAGREB d.d. Zagreb
HR9223400091100022902 - PRIVREDNA BANKA ZAGREB d.d. Zagreb
HR9023400091502010241 - PRIVREDNA BANKA ZAGREB d.d. Zagreb
HR4723400091400010083 - PRIVREDNA BANKA ZAGREB d.d. Zagreb
HR1823400091502010276 - PRIVREDNA BANKA ZAGREB d.d. Zagreb
HR6223600001101303595 - ZAGREBAČKA BANKA d.d. Zagreb
HR7024840081100619483 - RAIFFEISENBANK AUSTRIA d.d. Zagreb
HR9624070001100152149 - OTP BANKA HRVATSKA d.d. Zadar
HR5423900011101340197 - HRVATSKA POŠTANSKA BANKA d.d. Zagreb
HR5823400091511061596 - PRIVREDNA BANKA ZAGREB d.d. Zagreb

NAPLATA POTRAŽIVANJA

- Ne postoje poznati slučajevi naplate potraživanja

ODGOVORNE OSOBE I DRUŠTVA

- | | |
|--------------------------------|-----------------------------|
| • član uprave | Marin Zovko |
| • član nadzornog odbora | Ivo Ivančić |
| • član nadzornog odbora | Viktor Sverla |
| • član nadzornog odbora | Gabriel Szabó |
| • zamjenik predsjednika | József Molnár |
| • predsjednik nadzornog odbora | Damir Mikuljan |
| • član uprave | Zsombor Ádám Marton |
| • član uprave | Miroslav Skalicki |
| • član nadzornog odbora | László Uzsoki |
| • član uprave | Krisztián Pulay |
| • član nadzornog odbora | Branimir Škurla |
| • član nadzornog odbora | JASNA PIPUNIĆ |
| • predsjednik uprave | Zsuzsanna Eva Ortutay |
| • član nadzornog odbora | DOMOKOS SZOLLÁR |
| • član uprave | Hrvoje Šimović |
| • Povezana tvrtka: | VERN - cjeloživotno učenje |
| • Povezana tvrtka: | LUX ULAGANJA d.d. |
| • Povezana tvrtka: | LUMP SUM vl. Hrvoje Šimović |
| • Povezana tvrtka: | Core communications d.o.o. |
| • Povezana tvrtka: | ŠIMOVIĆ CONSULTING d.o.o. |

- Povezana tvrtka: LUMP SUM Obrt za istraživanje tržišta savjetovanje i usluge vl. Hrvoje Šimović
- Povezana tvrtka: Odvjetničko društvo Škurla Durmiš i Spajić d.o.o.
- Povezana tvrtka: Hrvatska Lutrija d.o.o.
- Povezana tvrtka: CROATIA osiguranje d.d.
- Povezana tvrtka: ZNANSTVENO DRUŠTVO EKONOMISTA
- Povezana tvrtka: TOP RAČUNOVODSTVO SERVISI d.o.o.
- Povezana tvrtka: HOTELI MAKARSKA d.d.
- Povezana tvrtka: Ivo Ivančić d.o.o.
- Povezana tvrtka: ODVJETNIK MIKULJAN DAMIR
- Povezana tvrtka: FD OBRT ZA USLUŽNE DJELATNOSTI VL. IVO IVANČIĆ
- Povezana tvrtka: IVO IVANČIĆ vl. Ivo Ivančić
- Povezana tvrtka: FD OBRT ZA USLUŽNE DJELATNOSTI vl. Ivo Ivančić
- Povezana tvrtka: PLINARA d.o.o.
- Povezana tvrtka: AVANTI d.o.o. u likvidaciji
- Povezana tvrtka: HOSTIN d.o.o.
- Povezana tvrtka: INA Industrijski servisi d.o.o.
- Povezana tvrtka: INA MAZIVA d.o.o.
- Povezana tvrtka: HOC BJELOLASICA d.o.o. u stečaju
- Povezana tvrtka: CROPLIN d.o.o.
- Povezana tvrtka: INA MALOPRODAJNI SERVISI d.o.o.
- Povezana tvrtka: GEOPODRAVINA d.o.o. u likvidaciji
- Povezana tvrtka: ED-INA d.o.o.
- Povezana tvrtka: INA VATROGASNI SERVISI d.o.o.
- Povezana tvrtka: PETROL d. d.
- Povezana tvrtka: INA Jadran d.o.o.
- Povezana tvrtka: TERME ZAGREB d.o.o. u likvidaciji
- Povezana tvrtka: PROJEKTGRADNJA d.o.o.

KRATKI SAŽETAK FINANCIJSKIH POKAZATELJA (kn)

• Ukupna aktiva:	24.649.477.400,00
• Kapital i rezerve:	12.762.709.100,00
• Ukupne obveze:	8.085.386.900,00
• Poslovni prihod:	34.741.868.600,00
• EBITDA:	4.657.016.000,00
• Dobit prije oporezivanja:	2.998.007.100,00

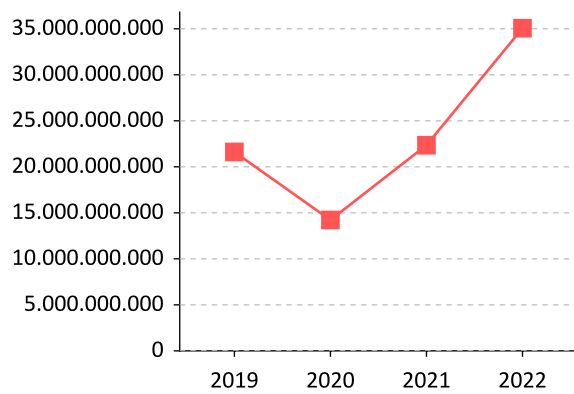
KRATKI KOMENTAR FINANCIJSKIH POKAZATELJA

Trend poslovanja je pozitivan, društvo je ostvarilo rast prihoda od 56.88% u odnosu na prethodnu godinu te rast dobiti od 44.24%.

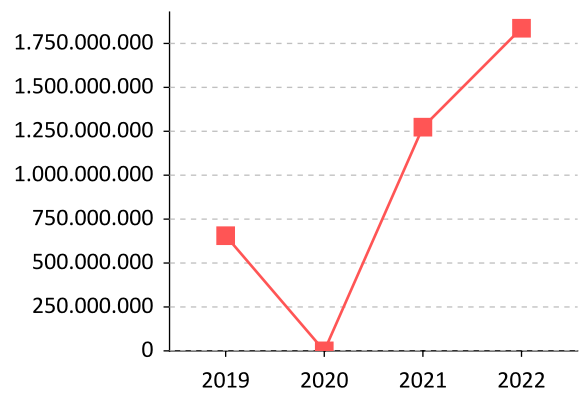
Stupanj samofinanciranja je porastao i sada iznosi 51.78%, dok faktor zaduženosti iznosi 2.36. Društvo iz tekuće dobiti može podmiriti trošak kamata.

Prosječan broj dana naplate vlastitih potraživanja iznosi 25 dana i manji je u odnosu na prošlu godinu, a prosječan broj dana plaćanja dobavljačima pao je u odnosu na prošli godinu i iznosi 25 dana.

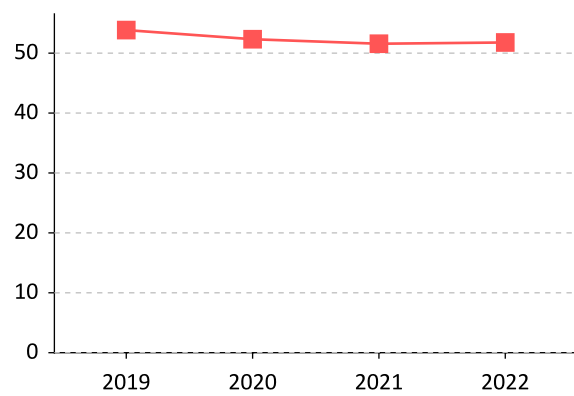
Ukupni prihod



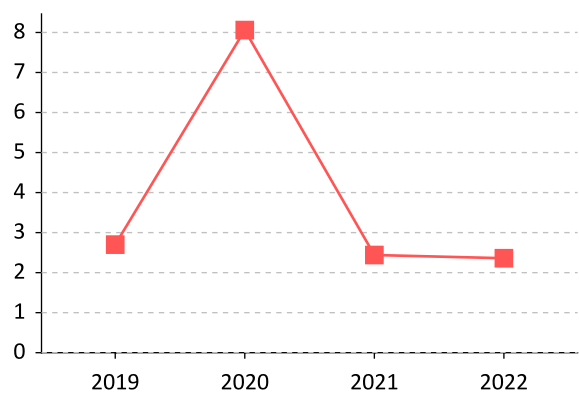
Dobit



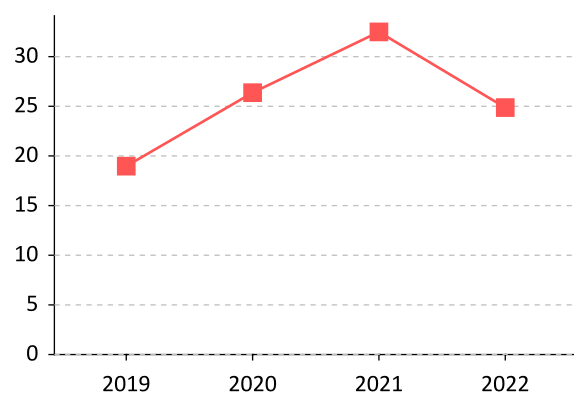
Stupanj samofinanciranja



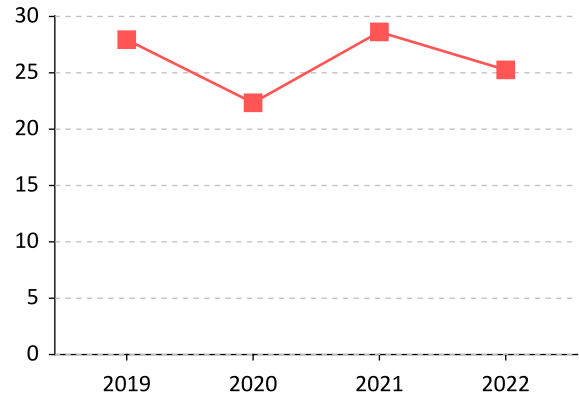
Faktor zaduženosti



DPO (plaćanja prema dobavljačima u danima)



DSO (naplata potraživanja u danima)



FINANCIJSKI POKAZATELJI

Svi iznosi prikazani su u kunama

BILANCA

	2022	2021	2020	2019
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	16.902.049.309,0	16.057.426.567,0	16.617.097.193,0	17.379.921.190,0
NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	462.977.282,00	422.065.662,00	433.047.750,00	432.697.072,00
Izdaci za razvoj	0,00	0,00	0,00	0,00
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	129.585.650,00	94.306.279,00	99.947.629,00	158.639.833,00
Goodwill	0,00	0,00	0,00	0,00
Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	15.069,00	9.534.901,00	17.777.800,00	13.107.416,00
Nematerijalna imovina u pripremi	333.376.563,00	318.224.482,00	315.322.321,00	260.949.823,00
Ostala nematerijalna imovina	0,00	0,00	0,00	0,00
MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	11.460.442.796,0	10.876.863.191,0	11.223.238.268,0	11.847.873.445,0
Zemljište	926.227.490,00	983.791.012,00	1.006.637.403,00	1.004.376.487,00
Građevinski objekti	3.302.971.732,00	3.884.813.344,00	4.491.348.151,00	4.638.727.990,00
Postrojenja i oprema	2.136.001.648,00	2.479.028.218,00	2.530.086.144,00	2.832.298.426,00
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	318.574.514,00	328.661.211,00	333.613.347,00	265.184.475,00
Biološka imovina	0,00	0,00	0,00	0,00
Predujmovi za materijalnu imovinu	190.441.686,00	279.010.037,00	333.594.413,00	359.535.701,00
Materijalna imovina u pripremi	4.120.670.291,00	2.478.997.628,00	2.050.644.872,00	2.214.115.485,00
Ostala materijalna imovina	392.160.501,00	442.561.741,00	477.313.938,00	533.634.881,00
Ulaganje u nekretnine	73.394.934,00	0,00	0,00	0,00
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	3.500.002.524,00	3.414.568.797,00	3.407.938.139,00	3.640.683.866,00
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	1.828.271.829,00	1.825.542.734,00	1.827.312.289,00	2.089.553.355,00
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00

Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	791.777.693,00	631.614.667,00	751.852.080,00	730.192.048,00
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	22.664.742,00	252.931.261,00	261.839.058,00	167.422.053,00
Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00	0,00
Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00	0,00
Ulaganja u vrijednosne papire	17.390.027,00	42.133.780,00	0,00	39.134.828,00
Dani zajmovi, depoziti i slično	7.352.677,00	7.682.740,00	7.355.097,00	7.259.968,00
Ostala dugotrajna financijska imovina	832.545.556,00	654.663.615,00	559.579.615,00	607.121.614,00
Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	0,00	0,00	0,00	0,00
POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	647.695.053,00	545.354.502,00	498.435.522,00	529.789.602,00
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	9.014.396,00	9.014.396,00	9.109.289,00	9.109.289,00
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00	0,00
Potraživanja od kupaca	12.403.289,00	19.439.257,00	28.231.218,00	38.212.405,00
Ostala potraživanja	626.277.368,00	516.900.849,00	461.095.015,00	482.467.908,00
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	830.931.654,00	798.574.415,00	1.054.437.514,00	928.877.205,00
KRA TKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	7.709.285.869,00	6.642.104.324,00	3.096.184.020,00	4.662.280.942,00
ZALIHE (AOP 039 do 045)	3.026.465.160,00	1.912.715.277,00	1.405.881.895,00	2.025.179.285,00
Sirovine i materijal	359.387.725,00	336.296.472,00	287.868.744,00	324.399.765,00
Proizvodnja u tijeku	804.641.499,00	531.302.227,00	417.188.251,00	668.025.025,00
Gotovi proizvodi	502.754.260,00	456.737.142,00	418.595.186,00	843.900.894,00
Trgovačka roba	1.025.573.942,00	588.379.436,00	275.138.132,00	188.467.921,00
Predujmovi za zalihe	0,00	0,00	0,00	0,00
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	334.107.734,00	0,00	7.091.582,00	385.680,00
Biološka imovina	0,00	0,00	0,00	0,00
POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	2.842.216.330,00	2.096.385.712,00	1.193.341.184,00	2.047.360.830,00
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	301.260.310,00	229.108.526,00	173.233.416,00	298.061.310,00

Potraživanja od kupaca	2.437.322.167,00	1.749.280.867,00	865.825.983,00	1.663.374.594,00
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00	0,00
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	437.811,00	558.670,00	648.718,00	385.583,00
Potraživanja od države i drugih institucija	67.022.701,00	1.749.729,00	4.360.447,00	0,00
Ostala potraživanja	36.173.341,00	115.687.920,00	149.272.620,00	85.539.343,00
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	200.733.792,00	59.818.207,00	145.522.693,00	88.027.309,00
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00
Dani zajmovi, depoziti i slično društvima unutar grupe	30.751.464,00	30.630.026,00	39.502.630,00	35.459.127,00
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00	0,00
Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00	0,00
Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00	0,00
Ulaganja u vrijednosne papire	122.159.447,00	16.514.850,00	77.809.250,00	0,00
Dani zajmovi, depoziti i slično	8.414.185,00	1.137.229,00	1.160.437,00	1.188.361,00
Ostala financijska imovina	39.408.696,00	11.536.102,00	27.050.376,00	51.379.821,00
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	1.639.870.587,00	2.573.185.128,00	351.438.248,00	501.713.518,00
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	38.142.266,00	31.182.964,00	30.301.928,00	43.382.190,00
UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	24.649.477.444,0	22.730.713.855,0	19.743.583.141,0	22.085.584.322,0
IZVANBILANČNI ZAPISI	0,00	0,00	0,00	0,00
KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	12.762.709.131,0	11.722.389.580,0	10.330.679.729,0	11.893.732.393,0
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	9.000.000.000,00	9.000.000.000,00	9.000.000.000,00	9.000.000.000,00
KAPITALNE REZERVE	0,00	0,00	0,00	0,00
REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	1.468.229.455,00	1.410.602.223,00	1.369.493.183,00	1.380.093.261,00
Zakonske rezerve	250.353.272,00	198.747.275,00	198.747.275,00	165.968.717,00

Rezerve za vlastite dionice	0,00	0,00	0,00	0,00
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	0,00	0,00	0,00	0,00
Statutarne rezerve	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostale rezerve	1.217.876.183,00	1.211.854.948,00	1.170.745.908,00	1.214.124.544,00
REVALORIZACIJSKE REZERVE	0,00	0,00	0,00	0,00
REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	437.049.118,00	279.667.411,00	202.222.390,00	241.085.983,00
Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	437.049.118,00	279.667.411,00	202.222.390,00	241.085.983,00
Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	0,00	0,00	0,00	0,00
Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	0,00	0,00	0,00	0,00
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	20.824.200,00	-241.191.060,00	691.722.821,00	616.981.991,00
Zadržana dobit	20.824.200,00	0,00	691.722.821,00	616.981.991,00
Preneseni gubitak	0,00	241.191.060,00	0,00	0,00
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	1.836.606.358,00	1.273.311.006,00	-932.758.665,00	655.571.158,00
Dobit poslovne godine	1.836.606.358,00	1.273.311.006,00	0,00	655.571.158,00
Gubitak poslovne godine	0,00	0,00	932.758.665,00	0,00
MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	0,00	0,00	0,00	0,00
REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	3.678.685.890,00	3.861.349.623,00	3.879.248.816,00	3.893.083.746,00
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	13.245.840,00	20.825.000,00	17.415.000,00	18.979.000,00
Rezerviranja za porezne obveze	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerviranja za započete sudske sporove	5.336.228,00	4.813.876,00	1.128.019,00	3.640.971,00
Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	3.013.867.644,00	3.270.978.477,00	3.307.360.301,00	3.299.161.369,00
Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	0,00	0,00	0,00	0,00
Druga rezerviranja	646.236.178,00	564.732.270,00	553.345.496,00	571.302.406,00
DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	2.452.217.354,00	2.484.390.272,00	411.841.733,00	479.868.799,00
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00

Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00	0,00
Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00	0,00
Obveze za zajmove, depozite i slično	300.577.331,00	344.019.616,00	379.074.669,00	440.715.646,00
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	2.127.877.911,00	2.112.194.612,00	0,00	0,00
Obveze za predujmove	0,00	0,00	0,00	0,00
Obveze prema dobavljačima	0,00	0,00	0,00	0,00
Obveze po vrijednosnim papirima	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostale dugoročne obveze	23.762.112,00	28.176.044,00	32.767.064,00	39.153.153,00
Odgođena porezna obveza	0,00	0,00	0,00	0,00
KRA TKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	5.633.169.504,00	4.542.101.471,00	5.021.488.900,00	5.705.175.763,00
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	231.351.418,00	247.197.360,00	215.152.432,00	363.517.846,00
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	12.055.200,00	34.039.822,00	130.892.446,00	282.129.782,00
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00	0,00
Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00	0,00
Obveze za zajmove, depozite i slično	94.744.116,00	101.165.187,00	99.480.427,00	90.285.400,00
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	483.627.369,00	939.494.465,00	1.872.903.681,00	2.935.367.639,00
Obveze za predujmove	62.234.478,00	62.175.520,00	25.684.656,00	37.742.455,00
Obveze prema dobavljačima	2.187.803.849,00	1.857.034.404,00	1.103.748.765,00	1.088.702.863,00
Obveze po vrijednosnim papirima	0,00	0,00	0,00	0,00
Obveze prema zaposlenicima	45.781.879,00	42.899.105,00	39.142.517,00	43.884.704,00
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.872.008.525,00	808.336.113,00	553.982.953,00	553.802.204,00
Obveze s osnove udjela u rezultatu	1.096.092,00	102.998,00	584.950.891,00	166.312,00
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	40.693.808,00	0,00	0,00	0,00

Ostale kratkoročne obveze	601.772.770,00	449.656.497,00	395.550.132,00	309.576.558,00
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122.695.565,00	120.482.909,00	100.323.963,00	113.723.621,00
UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	24.649.477.444,0	22.730.713.855,0	19.743.583.141,0	22.085.584.322,0
IZVANBILANČNI ZAPISI	0,00	0,00	0,00	0,00

RAČUN DOBITI I GUBITKA

	2022	2021	2020	2019
POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	34.741.868.600,0	21.994.449.200,0	13.952.209.400,0	21.430.301.900,0
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	5.072.326.200,00	2.788.965.400,00	1.775.999.300,00	3.246.587.200,00
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	29.276.831.700,0	18.901.581.800,0	11.982.312.700,0	17.849.852.900,0
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	56.582.500,00	42.460.400,00	28.481.500,00	13.717.300,00
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	20.310.600,00	19.957.400,00	19.601.700,00	128.047.500,00
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	315.817.500,00	241.484.300,00	145.814.300,00	192.097.000,00
POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	31.670.302.400,0	20.575.269.700,0	15.065.598.100,0	20.655.876.600,0
Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	-390.385.100,00	-166.014.900,00	659.660.100,00	178.822.000,00
Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	28.061.046.700,0	17.058.864.700,0	10.843.372.900,0	16.852.035.100,0
Troškovi sirovina i materijala	13.969.176.700,0	8.952.463.600,00	5.665.223.000,00	8.347.836.800,00
Troškovi prodane robe	11.694.261.000,0	6.005.296.600,00	3.344.289.700,00	6.576.594.800,00
Ostali vanjski troškovi	2.397.609.000,00	2.101.104.500,00	1.833.860.300,00	1.927.603.500,00
Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	736.272.200,00	721.524.600,00	725.108.000,00	803.227.300,00
Neto plaće i nadnice	450.615.100,00	442.094.200,00	436.917.800,00	478.540.300,00
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	187.132.100,00	182.134.500,00	190.070.500,00	215.065.200,00
Doprinosi na plaće	98.524.900,00	97.295.900,00	98.119.600,00	109.621.800,00
Amortizacija	1.585.449.800,00	1.608.245.100,00	1.607.003.700,00	1.634.148.300,00
Ostali troškovi	918.843.500,00	869.716.600,00	805.351.700,00	973.690.000,00
Vrijednosno usklađivanje (AOP 144+145)	340.229.800,00	162.560.800,00	436.198.000,00	270.089.100,00

dugotrajne imovine (osim finansijske imovine)	240.983.100,00	127.037.000,00	355.789.700,00	190.667.600,00
kratkotrajne imovine (osim finansijske imovine)	99.246.700,00	35.523.800,00	80.408.200,00	79.421.500,00
Rezerviranja (AOP 147 do 152)	418.845.500,00	320.372.900,00	-11.096.300,00	-56.135.100,00
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	42.637.100,00	5.511.000,00	18.499.000,00	8.648.100,00
Rezerviranja za porezne obveze	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerviranja za započete sudske sporove	1.222.400,00	6.734.700,00	-3.584.400,00	-23.417.900,00
Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	368.314.600,00	302.765.900,00	-22.617.900,00	-45.136.300,00
Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	0,00	0,00	0,00	0,00
Druga rezerviranja	6.671.500,00	5.361.100,00	-3.393.000,00	3.771.100,00
Ostali poslovni rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00
FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	318.663.000,00	354.249.200,00	174.017.900,00	173.116.400,00
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	62.774.800,00	43.880.300,00	25.825.600,00	63.066.200,00
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	0,00	0,00	0,00	0,00
Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	169.800,00	173.100,00	826.600,00	1.493.200,00
Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	16.760.300,00	25.320.900,00	23.513.000,00	23.385.500,00
Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	707.300,00	411.100,00	8.055.400,00	3.416.700,00
Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova	8.956.900,00	169.401.500,00	8.804.800,00	10.210.800,00
Ostali prihodi s osnove kamata	7.350.300,00	869.300,00	2.743.700,00	3.879.900,00
Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi	144.160.800,00	97.869.400,00	79.441.300,00	42.995.000,00
Nerealizirani dobiti (prihodi) od finansijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostali finansijski prihodi	77.782.900,00	16.323.500,00	24.807.500,00	24.669.100,00
IZVANREDNI PRIHOD	0,00	0,00	0,00	0,00
FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	353.798.500,00	241.733.400,00	201.613.400,00	155.468.200,00
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	4.907.600,00	4.143.300,00	4.951.300,00	5.500.100,00

Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	388.500,00	668.800,00	461.800,00	292.400,00
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	99.002.900,00	102.692.100,00	85.729.500,00	84.030.900,00
Tečajne razlike i drugi rashodi	240.295.100,00	132.541.800,00	108.627.700,00	63.010.500,00
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	321.900,00	328.500,00	356.300,00	313.200,00
Ostali financijski rashodi	8.882.500,00	1.359.000,00	1.486.800,00	2.321.100,00
IZVANREDNI RASHOD	0,00	0,00	0,00	0,00
UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	0,00	0,00	0,00	0,00
UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	35.060.531.600,0	22.348.698.400,0	14.220.552.400,0	21.613.303.400,0
UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	32.062.524.500,0	20.825.910.900,0	15.267.211.500,0	20.811.344.800,0
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	2.998.007.100,00	1.522.787.400,00	-1.046.659.000,0	801.958.500,00
Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	2.998.007.100,00	1.522.787.400,00	0,00	801.958.500,00
Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	0,00	0,00	1.046.659.000,00	0,00
POREZ NA DOBIT	1.161.400.700,00	249.476.400,00	-113.900.400,00	146.387.400,00
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	1.836.606.400,00	1.273.311.000,00	-932.758.700,00	655.571.200,00
Dobit razdoblja (AOP 179-182)	1.836.606.400,00	1.273.311.000,00	0,00	655.571.200,00
Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	0,00	0,00	932.758.700,00	0,00
UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	0,00	0,00	94.325.100,00	9.885.000,00
UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	38.423.600,00	8.907.800,00	0,00	0,00

POKAZATELJI (RATIOSI)

	2022	2021	2020	2019	Poželjna vrijednost	Prosjek grupe *
LIKVIDNOST						
Koeficijent tekuće likvidnosti	1,37	1,46	0,62	0,82	>1,5	1,23
Koeficijent ubrzane likvidnosti	0,83	1,04	0,34	0,46	>1	0,92

ZADUŽENOST

Stupanj samofinanciranja	51,78	51,57	52,32	53,85	>50%	0,86
Pokriće troška kamata	1,11	1,16	0,81	1,19	više je bolje	1,17
Faktor zaduženosti	2,36	2,44	8,06	2,70	<3,5	14,60

AKTIVNOST

Prosječni dani plaćanja dobavljačima	24,87	32,49	26,37	18,97	manje je bolje	98,72
Prosječni dani naplate potraživanja	25,26	28,63	22,34	27,94	manje je bolje	55,60
Obrtaj zaliha u danima	31,36	31,31	36,28	34,02	manje je bolje	60,92

PRODUKTIVNOST

Prihodi po zaposlenom	11.383.300,00	6.813.600,00	4.021.600,00	5.595.000,00	više je bolje	195.392,51
EBITDA po zaposlenom	1.512.000,00	923.000,00	139.600,00	623.500,00	više je bolje	5.989,19
Neto dobit po zaposlenom	596.300,00	388.200,00	-263.800,00	169.700,00	više je bolje	781,69
Rashodi po zaposlenom	10.409.900,00	6.349.400,00	4.317.700,00	5.387.400,00	manje je bolje	195.477,83
Prosječna neto plaća	12.200,00	11.200,00	10.300,00	10.300,00	više je bolje	1.537,97

PROFITABILNOST

EBITDA	4.657.016.000,00	3.027.424.600,00	493.615.100,00	2.408.573.700,00	više je bolje	33.514,64
Neto marža (u %)	5,29 %	5,79 %	-6,69 %	3,06 %	više je bolje	1,00 %
Povrat na ukupnu imovinu (ROA)	7,45 %	5,60 %	-4,72 %	2,97 %	više je bolje	-0,27 %
Povrat na uloženi kapital (ROE)	14,39 %	10,86 %	-9,03 %	5,51 %	više je bolje	12,90 %

* Prikazani prosjek je za grupu : 1920 Proizvodnja rafiniranih naftnih proizvoda

POKAZATELJI (RATIOSI) legenda

Napomena		Formula
Koeficijent tekuće likvidnosti	mjeri sposobnost društva da podmiri kratkoročne obveze	$(\text{Kratkotrajna imovina})/(\text{Kratkoročne obveze})$
Koeficijent ubrzane likvidnosti	pokazuje ima li društvo dovoljno sredstava da podmiri svoje kratkoročne obveze bez prodaje zaliha	$(\text{Kratkotrajna imovina})/(\text{Kratkoročne obveze-Zalihe})$

ZADUŽENOST

Stupanj samofinanciranja	pokazuje koliko (%) je imovine financirano iz vlastitih sredstava društva	$(\text{Kapital i rezerve})/(\text{Ukupna aktiva}) * 100$
Pokriće troška kamata	pokazuje koliko puta bi društvo moglo isplatiti kamate iz tekuće dobiti	$((\text{dobit prije oporezivanja} + \text{kamate})/\text{kamate})$
Faktor zaduženosti	pokazuje koliko bi godina društvu trebalo da plati sve trenutne obaveze ako bi zadržalo trenutni novčani tijek iz rezultata	$(\text{ukupne obveze}/(\text{neto dobit} + \text{amortizacija}))$

AKTIVNOST

Prosječni dani plaćanja dobavljačima	pokazuje koliko je prosječno dana potrebno društvu da plati svoje obveze prema dobavljačima	$(\text{Obveze prema dobavljačima})/(\text{Poslovni rashod}) * 360$
Prosječni dani naplate potraživanja	pokazuje koliko je prosječno dana potrebno društvu da naplati svoja potraživanja	$(\text{Potraživanja od kupaca})/(\text{Poslovni prihod}) * 360$
Obrtaj zaliha u danima	pokazuje koliki je broj dana potreban društvu da proda svoje zalihe, manji broj pokazuje brži obrtaj zaliha	$(\text{Zalihe})/(\text{Poslovni prihod}) * 360$

PRODUKTIVNOST

Prihodi po zaposlenom	Ukupni prihodi društva podijeljeni s brojem zaposlenih, pokazuje koliko je poduzeće učinkovito u generiranju prihoda.	$(\text{Poslovni prihod})/(\text{Broj zaposlenih})$
EBITDA po zaposlenom	Dobit prije kamata, poreza i amortizacije podijeljena s brojem zaposlenih.	$(\text{EBITDA})/(\text{Broj zaposlenih})$
Neto dobit po zaposlenom	Ukupna neto dobit podijeljena s brojem zaposlenih. Pokazuje koliko novog kapitala godišnje generira svaki radnik.	$(\text{Neto dobit})/(\text{Broj zaposlenih})$
Rashodi po zaposlenom	Rashodi društva podijeljeni s brojem zaposlenih, pokazuje koliko se rashoda generira po radniku.	$(\text{Operativni trošak})/(\text{Broj zaposlenih})$
Prosječna neto plaća	Pokazuje prosječnu mjesečnu isplaćenu neto plaću zaposlenika u poduzeću.	$(\text{Neto plaće i nadnice})/(\text{Broj zaposlenih})$

PROFITABILNOST

EBITDA	Dobit prije kamata, poreza i amortizacije.	$(\text{Poslovni prihodi}) - (\text{Poslovni rashodi}) + (\text{Amortizacija})$
Neto marža (u %)	Udio neto dobiti u ukupnim prihodima.	$(\text{Dobit nakon oporezivanja})/(\text{Poslovni prihod})$
Povrat na ukupnu imovinu (ROA)	Udio neto dobiti u ukupnoj imovini društva.	$(\text{Dobit nakon oporezivanja})/(\text{Ukupna aktiva})$
Povrat na uloženi kapital (ROE)	Udio ukupne dobiti u ukupnom kapitalu društva.	$(\text{Dobit nakon oporezivanja})/(\text{Kapital i rezerve})$

Informacije i podaci dostupni u bonitetnom izvještaju podliježu općim uvjetima o poslovanju ili uvjetima pojedinačno potpisanog ugovora i mogu se koristiti samo u svrhu u koju su zatraženi.

Prima Bon d.o.o. ne preuzima nikakvu odgovornost za poslovne odluke donesene na temelju ovog bonitetnog izvještaja.

Prima Bon d.o.o.
Gradišćanska 32
10000 Zagreb
Tel.: +385 1 5999 973
Fax: +385 1 5999 909
E-mail: info@bon.hr