

# BONITETNI IZVJEŠTAJ

Izdano u Zagrebu, dana 04.12.2021

## ODABRANO DRUŠTVO

- Naziv: INA d.d.
- Adresa: Avenija V. Holjevca 10, ZAGREB
- OIB: 27759560625
- Matični broj: 03586243
- Godina osnivanja: 1963.
- Djelatnost NKD: 1920, Proizvodnja rafiniranih naftnih proizvoda
- Pravni oblik: dioničko društvo
- Broj zaposlenih: 3536
- Registracijski broj i trgovački sud: 80000604, Trgovački sud u Zagrebu
- Temeljni kapital društva: 9.000.000.000,00 kuna

Informacije valjane na dan: 04.12.2021

## Ocjena Boniteta

4

- Povećan 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  
 HR5823400091511061596 - PRIVREDNA BANKA ZAGREB d.d. Zagreb

## NAPLATA POTRAŽIVANJA

- Ne postoje poznati slučajevi naplate potraživanja

## ODGOVORNE OSOBE I DRUŠTVA

- |                                |   |
|--------------------------------|---|
| • član nadzornog odbora        | Jasna Pipunić                               |
| • član nadzornog odbora        | László Uzsoki                               |
| • član nadzornog odbora        | Luka Burilović                              |
| • član uprave                  | Ferenc Zoltán Horváth                       |
| • član uprave                  | József Farkas Simola                        |
| • član uprave                  | Darko Markotić                              |
| • član uprave                  | BARBARA DORIĆ                               |
| • član nadzornog odbora        | Zsuzsanna Eva Ortutay                       |
| • predsjednik uprave           | SÁNDOR FASIMON                              |
| • član nadzornog odbora        | Damir Mikuljan                              |
| • predsjednik nadzornog odbora | Damir Vandelić                              |
| • zamjenik predsjednika        | József Molnár                               |
| • član nadzornog odbora        | Gabriel Szabó                               |
| • član uprave                  | Niko Dalić                                  |
| • član nadzornog odbora        | Domokos Szollár                             |
| • Povezana tvrtka:             | HRVATSKA UDRUGA NAFTNIH INŽENJERA I GEOLOGA |
| • Povezana tvrtka:             | PODRAVKA d.d.                               |
| • Povezana tvrtka:             | FOND ZA OBNOVU                              |
| • Povezana tvrtka:             | ZAKOTA d.o.o.                               |
| • Povezana tvrtka:             | INA MALOPRODAJNI SERVISI d.o.o.             |

- Povezana tvrtka: BADEL 1862 d.d.
- Povezana tvrtka: PETROKEMIJA d.d.
- Povezana tvrtka: TOP RAČUNOVODSTVO SERVISI d.o.o.
- Povezana tvrtka: DAMIR VANĐELIĆ - OPG - DAMIR VANĐELIĆ
- Povezana tvrtka: ODVJETNIK MIKULJAN DAMIR
- Povezana tvrtka: HOC BJELOLASICA d.o.o. u stečaju
- Povezana tvrtka: INA Jadran d.o.o.
- Povezana tvrtka: PETROL d. d.
- Povezana tvrtka: INA VATROGASNI SERVISI d.o.o.
- Povezana tvrtka: TERME ZAGREB d.o.o. u likvidaciji
- Povezana tvrtka: PLINARA d.o.o.
- Povezana tvrtka: AVANTI d.o.o. u likvidaciji
- Povezana tvrtka: PROJEKTGRADNJA d.o.o.
- Povezana tvrtka: TERRA MINERALNA GNOJIVA d.o.o.
- Povezana tvrtka: INA Industrijski servisi d.o.o.
- Povezana tvrtka: INA MAZIVA d.o.o.
- Povezana tvrtka: CROPLIN d.o.o.
- Povezana tvrtka: GEOPODRAVINA d.o.o. u likvidaciji
- Povezana tvrtka: ED-INA d.o.o.
- Povezana tvrtka: HOSTIN d.o.o.

#### KRATKI SAŽETAK FINANCIJSKIH POKAZATELJA (kn)

• Ukupna aktiva:	19.743.583.000,00
• Kapital i rezerve:	10.330.680.000,00
• Ukupne obveze:	5.433.331.000,00
• Poslovni prihod:	13.952.209.000,00
• EBITDA:	493.615.000,00
• Dobit prije oporezivanja:	-1.046.659.000,00

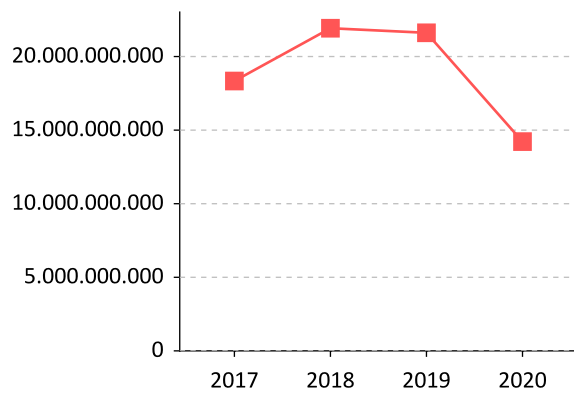
#### KRATKI KOMENTAR FINANCIJSKIH POKAZATELJA

Trend poslovanja je negativan, društvo je ostvarilo pad prihoda od 34.20% u odnosu na prethodnu godinu te pad dobiti od 100.00%.

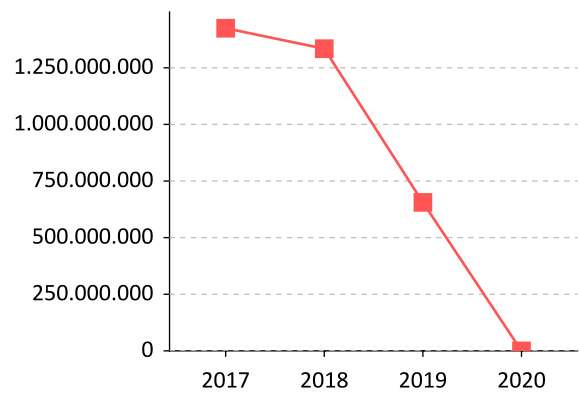
Stupanj samofinanciranja je pao i sada iznosi 52.32%, dok faktor zaduženosti iznosi 8.06. Društvo iz tekuće dobiti ne može podmiriti trošak kamata.

Prosječan broj dana naplate vlastitih potraživanja iznosi 22 dana i manji je u odnosu na prošlu godinu, a prosječan broj dana plaćanja dobavljačima porastao je u odnosu na prošlu godinu i iznosi 26 dana.

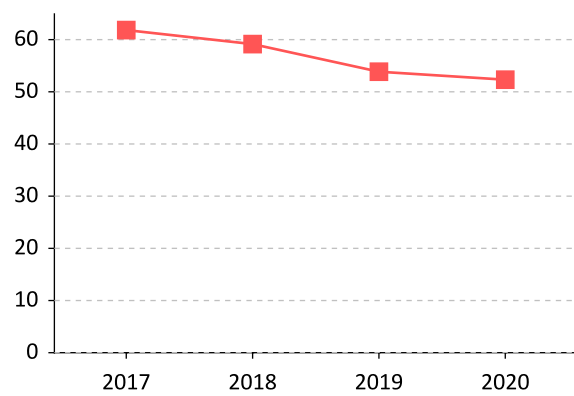
Ukupni prihod



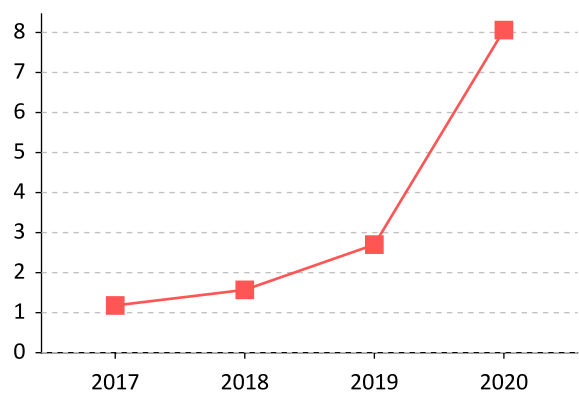
Dobit



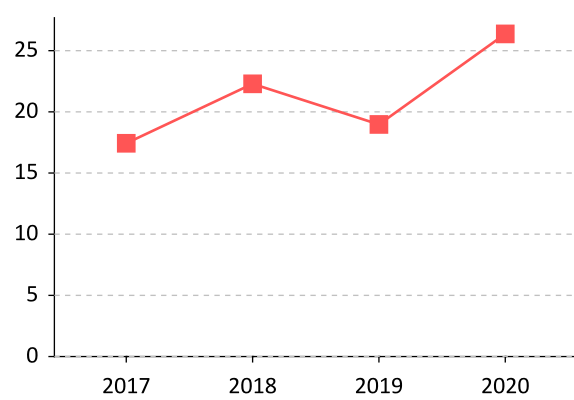
Stupanj samofinanciranja



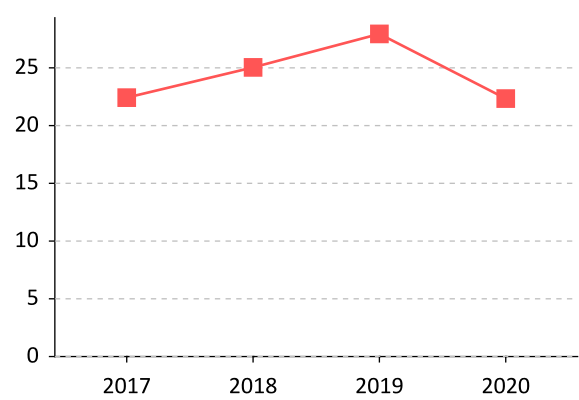
Faktor zaduženosti



DPO (plaćanja prema dobavljačima u danima)



DSO (naplata potraživanja u danima)



**FINANCIJSKI POKAZATELJI**

Svi iznosi prikazani su u kunama

**BILANCA**

	2020	2019	2018	2017
POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	16.617.097.000,0	17.379.921.000,0	16.190.042.000,0	14.847.319.000,0
NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	433.048.000,00	432.697.000,00	456.633.000,00	429.330.000,00
Izdaci za razvoj	0,00	0,00	0,00	0,00
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	99.948.000,00	158.640.000,00	206.049.000,00	165.734.000,00
Goodwill	0,00	0,00	0,00	0,00
Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	17.778.000,00	13.107.000,00	25.568.000,00	21.300.000,00
Nematerijalna imovina u pripremi	315.322.000,00	260.950.000,00	225.016.000,00	242.296.000,00
Ostala nematerijalna imovina	0,00	0,00	0,00	0,00
MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	11.223.238.000,0	11.847.873.000,0	10.765.691.000,0	10.591.110.000,0
Zemljište	1.006.637.000,00	1.004.376.000,00	1.008.326.000,00	1.009.571.000,00
Građevinski objekti	4.491.348.000,00	4.638.728.000,00	4.697.097.000,00	5.060.512.000,00
Postrojenja i oprema	2.530.086.000,00	2.832.298.000,00	2.243.981.000,00	2.223.764.000,00
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	333.613.000,00	265.184.000,00	242.474.000,00	215.555.000,00
Biološka imovina	0,00	0,00	0,00	0,00
Predujmovi za materijalnu imovinu	333.594.000,00	359.536.000,00	179.404.000,00	13.102.000,00
Materijalna imovina u pripremi	2.050.645.000,00	2.214.115.000,00	2.388.397.000,00	2.061.948.000,00
Ostala materijalna imovina	477.314.000,00	533.635.000,00	6.013.000,00	6.657.000,00
Ulaganje u nekretnine	0,00	0,00	0,00	0,00
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	3.407.938.000,00	3.640.684.000,00	3.340.853.000,00	2.413.380.000,00
Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	1.827.312.000,00	2.089.553.000,00	1.959.673.000,00	1.078.948.000,00
Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00

Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	751.852.000,00	730.192.000,00	737.833.000,00	656.991.000,00
Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	261.839.000,00	167.422.000,00	157.354.000,00	5.585.000,00
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	0,00	39.135.000,00	0,00	0,00
Dani zajmovi, depoziti i slično	7.355.000,00	7.260.000,00	7.235.000,00	7.332.000,00
Ostala dugotrajna financijska imovina	559.580.000,00	607.122.000,00	478.758.000,00	664.524.000,00
Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	0,00	0,00	0,00	0,00
POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	498.436.000,00	529.790.000,00	537.643.000,00	70.997.000,00
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	9.109.000,00	9.109.000,00	11.944.000,00	11.266.000,00
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00	0,00
Potraživanja od kupaca	28.231.000,00	38.212.000,00	48.722.000,00	0,00
Ostala potraživanja	461.095.000,00	482.468.000,00	476.976.000,00	59.731.000,00
ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	1.054.438.000,00	928.877.000,00	1.089.223.000,00	1.342.503.000,00
KRA TKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	3.096.184.000,00	4.662.281.000,00	4.662.544.000,00	4.314.023.000,00
ZALIHE (AOP 039 do 045)	1.405.882.000,00	2.025.179.000,00	2.350.664.000,00	2.021.149.000,00
Sirovine i materijal	287.869.000,00	324.400.000,00	444.941.000,00	563.509.000,00
Proizvodnja u tijeku	417.188.000,00	668.025.000,00	874.253.000,00	745.655.000,00
Gotovi proizvodi	418.595.000,00	843.901.000,00	859.948.000,00	646.035.000,00
Trgovačka roba	275.138.000,00	188.468.000,00	171.522.000,00	65.950.000,00
Predujmovi za zalihe	0,00	0,00	0,00	0,00
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	7.092.000,00	386.000,00	0,00	0,00
Biološka imovina	0,00	0,00	0,00	0,00
POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	1.193.341.000,00	2.047.361.000,00	1.818.869.000,00	1.487.340.000,00
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	173.233.000,00	298.061.000,00	255.786.000,00	224.551.000,00

Potraživanja od kupaca	865.826.000,00	1.663.375.000,00	1.489.572.000,00	1.118.132.000,00
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00	0,00
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	649.000,00	386.000,00	993.000,00	2.376.000,00
Potraživanja od države i drugih institucija	4.360.000,00	0,00	2.196.000,00	65.019.000,00
Ostala potraživanja	149.273.000,00	85.539.000,00	70.323.000,00	77.262.000,00
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	145.523.000,00	88.027.000,00	157.499.000,00	441.040.000,00
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	39.503.000,00	35.459.000,00	15.133.000,00	375.867.000,00
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	77.809.000,00	0,00	26.721.000,00	0,00
Dani zajmovi, depoziti i slično	1.160.000,00	1.188.000,00	2.623.000,00	2.949.000,00
Ostala financijska imovina	27.050.000,00	51.380.000,00	113.022.000,00	62.224.000,00
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	351.438.000,00	501.714.000,00	335.511.000,00	364.495.000,00
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	30.302.000,00	43.382.000,00	34.099.000,00	52.992.000,00
UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	19.743.583.000,0	22.085.584.000,0	20.886.685.000,0	19.214.334.000,0
IZVANBILANČNI ZAPISI	0,00	0,00	0,00	0,00
KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	10.330.680.000,0	11.893.732.000,0	12.351.891.000,0	11.880.735.000,0
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)	1.369.493.000,00	1.380.093.000,00	1.282.734.000,00	1.165.205.000,00
Zakonske rezerve	198.747.000,00	165.969.000,00	99.254.000,00	28.020.000,00

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	1.170.746.000,00	1.214.125.000,00	1.183.480.000,00	1.137.186.000,00
REVALORIZACIJSKE REZERVE	0,00	0,00	135.460.000,00	289.459.000,00
REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	202.222.390,00	241.085.983,00	0,00	0,00
Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	202.222.390,00	241.085.983,00	0,00	0,00
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)	691.723.000,00	616.982.000,00	599.408.000,00	1.375.000,00
Zadržana dobit	691.723.000,00	616.982.000,00	599.408.000,00	1.375.000,00
Preneseni gubitak	0,00	0,00	0,00	0,00
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	-932.759.000,00	655.571.000,00	1.334.289.000,00	1.424.695.000,00
Dobit poslovne godine	0,00	655.571.000,00	1.334.289.000,00	1.424.695.000,00
Gubitak poslovne godine	932.759.000,00	0,00	0,00	0,00
MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	0,00	0,00	0,00	0,00
REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	3.879.249.000,00	3.893.084.000,00	3.863.135.000,00	3.496.481.000,00
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	17.415.000,00	18.979.000,00	37.575.000,00	40.178.000,00
Rezerviranja za porezne obveze	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerviranja za započete sudske sporove	1.128.019,00	3.640.971,00	29.987.489,00	37.123.285,00
Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	3.307.360.301,00	3.299.161.369,00	75.016.477,00	0,00
Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	0,00	0,00	0,00	0,00
Druga rezerviranja	553.345.000,00	571.302.000,00	3.720.556.000,00	3.419.179.000,00
DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	411.842.000,00	479.869.000,00	44.339.000,00	173.100.000,00
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	379.075.000,00	440.716.000,00	0,00	0,00
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0,00	0,00	0,00	122.153.000,00
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	32.767.000,00	39.153.000,00	44.339.000,00	50.947.000,00
Odgođena porezna obveza	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KRA TKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>5.021.489.000,00</b>	<b>5.705.176.000,00</b>	<b>4.517.643.000,00</b>	<b>3.558.996.000,00</b>
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	215.152.000,00	363.518.000,00	390.241.000,00	310.222.000,00
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	130.892.446,00	282.129.782,00	194.008.141,00	184.467.801,00
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	99.480.000,00	90.285.000,00	0,00	0,00
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	1.872.904.000,00	2.935.368.000,00	1.891.833.000,00	1.480.598.000,00
Obveze za predujmove	25.685.000,00	37.742.000,00	38.032.000,00	62.550.000,00
Obveze prema dobavljačima	1.103.749.000,00	1.088.703.000,00	1.242.396.000,00	786.980.000,00
Obveze po vrijednosnim papirima	0,00	0,00	0,00	0,00
Obveze prema zaposlenicima	39.143.000,00	43.885.000,00	58.160.000,00	50.535.000,00
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	553.983.000,00	553.802.000,00	514.019.000,00	527.129.000,00
Obveze s osnove udjela u rezultatu	584.951.000,00	166.000,00	166.000,00	167.000,00
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0,00	0,00	0,00	0,00

Ostale kratkoročne obveze	395.550.000,00	309.577.000,00	188.787.000,00	156.347.000,00
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	100.324.000,00	113.724.000,00	109.678.000,00	105.022.000,00
UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	19.743.583.000,0	22.085.584.000,0	20.886.685.000,0	19.214.334.000,0
IZVANBILANČNI ZAPISI	0,00	0,00	0,00	0,00

## RAČUN DOBITI I GUBITKA

	2020	2019	2018	2017
POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	13.952.209.000,0	21.430.302.000,0	21.419.336.000,0	17.953.385.000,0
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	1.775.999.000,00	3.246.587.000,00	2.976.503.000,00	2.063.740.000,00
Prihodi od prodaje (izvan grupe)	11.982.313.000,0	17.849.853.000,0	18.093.100.000,0	15.514.585.000,0
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	28.482.000,00	13.717.000,00	14.225.000,00	10.148.000,00
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	19.602.000,00	128.047.000,00	20.510.000,00	279.280.000,00
Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	145.814.000,00	192.097.000,00	314.998.000,00	85.633.000,00
POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	15.065.598.000,0	20.655.877.000,0	20.065.805.000,0	16.253.682.000,0
Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	659.660.000,00	178.822.000,00	-363.973.000,00	-287.857.000,00
Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	10.843.373.000,0	16.852.035.000,0	17.150.001.000,0	13.316.411.000,0
Troškovi sirovina i materijala	5.665.223.000,00	8.347.837.000,00	11.819.317.000,00	8.815.829.000,00
Troškovi prodane robe	3.344.290.000,00	6.576.595.000,00	3.169.215.000,00	2.666.495.000,00
Ostali vanjski troškovi	1.833.860.000,00	1.927.604.000,00	2.161.469.000,00	1.834.087.000,00
Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	725.108.000,00	803.227.000,00	834.204.000,00	810.185.000,00
Neto plaće i nadnice	436.918.000,00	478.540.000,00	485.715.000,00	475.835.000,00
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	190.070.000,00	215.065.000,00	226.217.000,00	214.537.000,00
Doprinosi na plaće	98.120.000,00	109.622.000,00	122.272.000,00	119.813.000,00
Amortizacija	1.607.004.000,00	1.634.148.000,00	1.579.101.000,00	1.732.703.000,00
Ostali troškovi	805.352.000,00	973.690.000,00	902.303.000,00	798.640.000,00
Vrijednosno usklađivanje (AOP 144+145)	436.198.000,00	270.089.000,00	-53.058.000,00	29.918.000,00

dugotrajne imovine (osim finansijske imovine)	355.790.000,00	190.668.000,00	108.618.000,00	51.055.000,00
kratkotrajne imovine (osim finansijske imovine)	80.408.000,00	79.422.000,00	-161.676.000,00	-21.137.000,00
Rezerviranja (AOP 147 do 152)	-11.096.000,00	-56.135.000,00	17.228.000,00	-146.318.000,00
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	18.499.000,00	8.648.000,00	-4.153.000,00	-13.353.000,00
Rezerviranja za porezne obveze	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerviranja za započete sudske sporove	-3.584.000,00	-23.418.000,00	-6.569.000,00	-28.979.000,00
Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	-22.618.000,00	-45.136.000,00	-39.436.000,00	0,00
Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	0,00	0,00	0,00	0,00
Druga rezerviranja	-3.393.000,00	3.771.000,00	67.386.000,00	-103.986.000,00
Ostali poslovni rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00
FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	174.018.000,00	173.116.000,00	505.099.000,00	383.503.000,00
Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	25.826.000,00	63.066.000,00	0,00	0,00
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	827.000,00	1.493.000,00	0,00	0,00
Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	23.513.000,00	23.385.000,00	24.554.000,00	47.592.000,00
Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	8.055.000,00	3.417.000,00	459.309.000,00	28.789.000,00
Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova	8.805.000,00	10.211.000,00	107.000,00	0,00
Ostali prihodi s osnove kamata	2.744.000,00	3.880.000,00	2.363.000,00	2.736.000,00
Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi	79.441.000,00	42.995.000,00	18.717.000,00	283.042.000,00
Nerealizirani dobiti (prihodi) od finansijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostali finansijski prihodi	24.808.000,00	24.669.000,00	49.000,00	21.344.000,00
IZVANREDNI PRIHOD	0,00	0,00	0,00	0,00
FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	201.613.000,00	155.468.000,00	201.423.000,00	310.523.000,00
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	4.951.000,00	5.500.000,00	2.197.000,00	3.440.000,00

Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	462.000,00	292.000,00	15.522.000,00	133.593.000,00
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	85.730.000,00	84.031.000,00	123.751.000,00	47.100.000,00
Tečajne razlike i drugi rashodi	108.628.000,00	63.011.000,00	58.010.000,00	41.183.000,00
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	356.000,00	313.000,00	50.000,00	34.503.000,00
Ostali financijski rashodi	1.487.000,00	2.321.000,00	1.893.000,00	50.705.000,00
<b>IZVANREDNI RASHOD</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>	<b>14.220.552.000,0</b>	<b>21.613.303.000,0</b>	<b>21.924.435.000,0</b>	<b>18.336.888.000,0</b>
<b>UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>	<b>15.267.211.000,0</b>	<b>20.811.345.000,0</b>	<b>20.267.228.000,0</b>	<b>16.564.205.000,0</b>
<b>DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>	<b>-1.046.659.000,0</b>	<b>801.959.000,00</b>	<b>1.657.207.000,00</b>	<b>1.772.683.000,00</b>
Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	0,00	801.959.000,00	1.657.207.000,00	1.772.683.000,00
Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	1.046.659.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>POREZ NA DOBIT</b>	<b>-113.900.000,00</b>	<b>146.387.000,00</b>	<b>322.918.000,00</b>	<b>347.988.000,00</b>
<b>DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>	<b>-932.759.000,00</b>	<b>655.571.000,00</b>	<b>1.334.289.000,00</b>	<b>1.424.695.000,00</b>
Dobit razdoblja (AOP 179-182)	0,00	655.571.000,00	1.334.289.000,00	1.424.695.000,00
Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	932.759.000,00	0,00	0,00	0,00
UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	94.325.000,00	9.885.000,00	0,00	0,00
UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	0,00	0,00	0,00	0,00

#### POKAZATELJI (RATIOSI)

	2020	2019	2018	2017	Poželjna vrijednost	Prosjek grupe *
<b>LIKVIDNOST</b>						
Koeficijent tekuće likvidnosti	0,62	0,82	1,03	1,21	>1,5	1,23
Koeficijent ubrzane likvidnosti	0,34	0,46	0,51	0,64	>1	0,92

**ZADUŽENOST**

Stupanj samofinanciranja	52,32 %	53,85 %	59,14 %	61,83 %	>50%	0,86 %
Pokriće troška kamata	0,81	1,19	1,12	1,13	više je bolje	1,17
Faktor zaduženosti	8,06	2,70	1,57	1,18	<3,5	14,60

**AKTIVNOST**

Prosječni dani plaćanja dobavljačima	26,37	18,97	22,29	17,43	manje je bolje	98,72
Prosječni dani naplate potraživanja	22,34	27,94	25,04	22,42	manje je bolje	55,60
Obrtaj zaliha u danima	36,28	34,02	39,51	40,53	manje je bolje	60,92

**PRODUKTIVNOST**

Poslovni prihod po zaposlenom	3.946.000,00	5.548.000,00	5.096.000,00	4.150.000,00	više je bolje	195.392,51
EBITDA po zaposlenom	139.600,00	623.500,00	697.700,00	793.400,00	više je bolje	5.989,19
Neto dobit po zaposlenom	-263.800,00	169.700,00	317.500,00	329.300,00	više je bolje	781,69
Poslovni rashod po zaposlenom	4.260.600,00	5.347.100,00	4.774.200,00	3.757.200,00	manje je bolje	195.477,83
Prosječna neto plaća po zaposlenom	10.300,00	10.300,00	9.600,00	9.200,00	više je bolje	1.537,97

**PROFITABILNOST**

EBITDA	493.615.000,00	2.408.574.000,00	2.932.631.000,00	3.432.406.000,00	više je bolje	33.514,64
Neto marža	-6,69 %	3,06 %	6,23 %	7,94 %	više je bolje	1,00 %
Povrat na uloženi kapital (ROE)	-9,03 %	5,51 %	10,80 %	11,99 %	više je bolje	12,90 %
Povrat na ukupnu imovinu (ROA)	-4,72 %	2,97 %	6,39 %	7,41 %	više je bolje	-0,27 %
Novčani tijek iz rezultata	674.245.081,00	2.289.719.478,00	2.913.389.782,00	3.157.397.900,00	više je bolje	47.371,62

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

**POKAZATELJI (RATIOSI) legenda**

Napomena	Formula
----------	---------

**LIKVIDNOST**

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

Poslovni prihod po zaposlenom	pokazuje koliki prihod društvo ostvaruje po zaposlenom	$(\text{Poslovni prihod})/(\text{Broj zaposlenih})$
EBITDA po zaposlenom	pokazuje koliki EBITDA (dobit prije kamata, poreza i amortizacije) društvo ostvaruje po zaposlenom	$(\text{EBITDA})/(\text{Broj zaposlenih})$
Neto dobit po zaposlenom	pokazuje koliku neto dobit društvo ostvaruje po zaposlenom	$(\text{Neto dobit})/(\text{Broj zaposlenih})$
Poslovni rashod po zaposlenom	pokazuje koliko troškova otpada na jednog zaposlenog	$(\text{Operativni trošak})/(\text{Broj zaposlenih})$
Prosječna neto plaća po zaposlenom	pokazuje prosječnu neto plaću u društvu	$(\text{Neto plaće i nadnice})/(\text{Broj zaposlenih})$

#### PROFITABILNOST

EBITDA	prikazuje ostvarenu dobit prije kamata, poreza i amortizacije	$(\text{Poslovni prihodi}) - (\text{Poslovni rashodi}) + (\text{Amortizacija})$
Neto marža	pokazuje u % neto dobit koju društvo ostvaruje u odnosu na ukupni prihod	$(\text{Dobit nakon oporezivanja})/(\text{Poslovni prihod})$
Povrat na uloženi kapital (ROE)	pokazuje u % neto dobit koju društvo ostvaruje u odnosu na vlastiti uloženi kapital društva	$(\text{Dobit nakon oporezivanja})/(\text{Kapital i rezerve})$
Povrat na ukupnu imovinu (ROA)	pokazuje u % neto dobit koju društvo ostvaruje u odnosu na ukupnu imovinu društva	$(\text{Dobit nakon oporezivanja})/(\text{Ukupna aktiva})$
Novčani tijek iz rezultata	prikazuje ostvareni Cash flow iz rezultata	$(\text{neto dobit} + \text{amortizacija})$

---

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](mailto:info@bon.hr)