



OBJAVA POSLOVNIH
REZULTATA INGRE D.D.
**ZA DRUGO TROMJESEČJE
2020. GODINE**
RAZDOBLJE OD 1. 1. 2020.
DO 30. 6. 2020. GODINE



S A D R Ž A J

| | |
|---|----|
| Međuizvještaj Uprave o poslovanju u razdoblju od 1. 1. 2020. do 30. 6. 2020. godine | 3 |
| Izjava o odgovornosti za sastavljanje finansijskih izvještaja | 10 |
| Nerevidirani nekonsolidirani finansijski izvještaji za drugo tromjesečje 2020. godine | 11 |
| Nerevidirani konsolidirani finansijski izvještaji za drugo tromjesečje 2020. godine | 18 |

Izdavatelj: INGRA d.d.

Adresa: Alexandra von Humboldta 4b, 10000 Zagreb

Tržište: Zagrebačka burza d.d. – Redovito tržište

LEI: 7478000040JHIQLL5W26

Matična država članica: Hrvatska

ISIN: HRINGRRA0001

Burzovna oznaka: INGR

Zagreb, 30. 07. 2020. godine

I. MEĐUIZVJEŠTAJ UPRAVE O POSLOVANJU U RAZDOBLJU OD 1. 1. DO 30. 6. 2020. GODINE

OSNOVNE ZNAČAJKE RAZDOBLJA

- Prvih šest mjeseci 2020. godine obilježeno je intenziviranjem procesa cjelokupnog financijskog i operativnog restrukturiranja.
- Na temelju dugoročnog kreditnog aranžmana proveden je otkup obveznica; obveza proizašla iz postupka predstečajne nagodbe podmirenja prijenosom nekretnina, dok je s razlučnim vjerovnikom iz postupka predstečajne nagodbe potpisana izvansudska nagodba.
- Dobitak prije oporezivanja od transakcije otkupa obveznica iznosi 78 milijuna kuna.
- Potpisivanje izvansudske nagodbe s razlučnim vjerovnikom iz postupka predstečajne nagodbe rezultira dobitkom od ukidanja rezerviranja u iznosu od 21 milijun kuna.
- Podmirenje obveze prijenosom nekretnine utječe na smanjenje zaduženosti, ali bez utjecaja na rezultat razdoblja.
- Troškovi osoblja manji su za 17% u odnosu na isto razdoblje 2019. godine.
- Prihodi od prodaje iznose 10 milijuna kuna, što je za 11% više u odnosu na isto razdoblje 2019. godine.
- Poslovni prihodi iznose 95 milijuna kuna te su veći za 66 milijuna kuna u odnosu na 2019. godinu, što predstavlja izravnu posljedicu procesa financijskog restrukturiranja.
- Neto rezultat od financijskih prihoda i rashoda je pozitivan te iznosi 9 milijuna kuna (2019. godina: 6 milijuna kuna).
- Ostvarena je neto dobit u iznosu od 74 milijuna kuna, što je za 63 milijuna kuna više u odnosu na 2019. godinu te je izravna posljedica procesa financijskog restrukturiranja.

1. PRIHODI INGRA GRUPE U PRVIH ŠEST MJESECI 2020. GODINE

Prihodi od prodaje iznose 10 milijuna kuna, što je za 1 milijun kuna više u odnosu na prvih šest mjeseci 2019. godine. Struktura prihoda od prodaje prikazana je u nastavku:

Prihodi od prodaje u zemlji:

- održavanje i upravljanje nekretninama u iznosu od 5 milijuna kuna (2019. godina: 5 milijuna kuna);
- ostali prihodi u iznosu od 1 milijun kuna (2019. godina: 1 milijun kuna).

Prihodi od prodaje u inozemstvu:

- SR Njemačka u iznosu od 3 milijuna kuna (2019. godina: 3 milijuna kuna);
- isporuka i montaža hidromehaničke opreme u Alžiru u iznosu od 1 milijun kuna (2019. godina: 0 kuna).

Ostali poslovni prihodi u prva tri mjeseca 2020. godine iznose 85 milijuna kuna (2019. godina: 20 milijuna kuna).

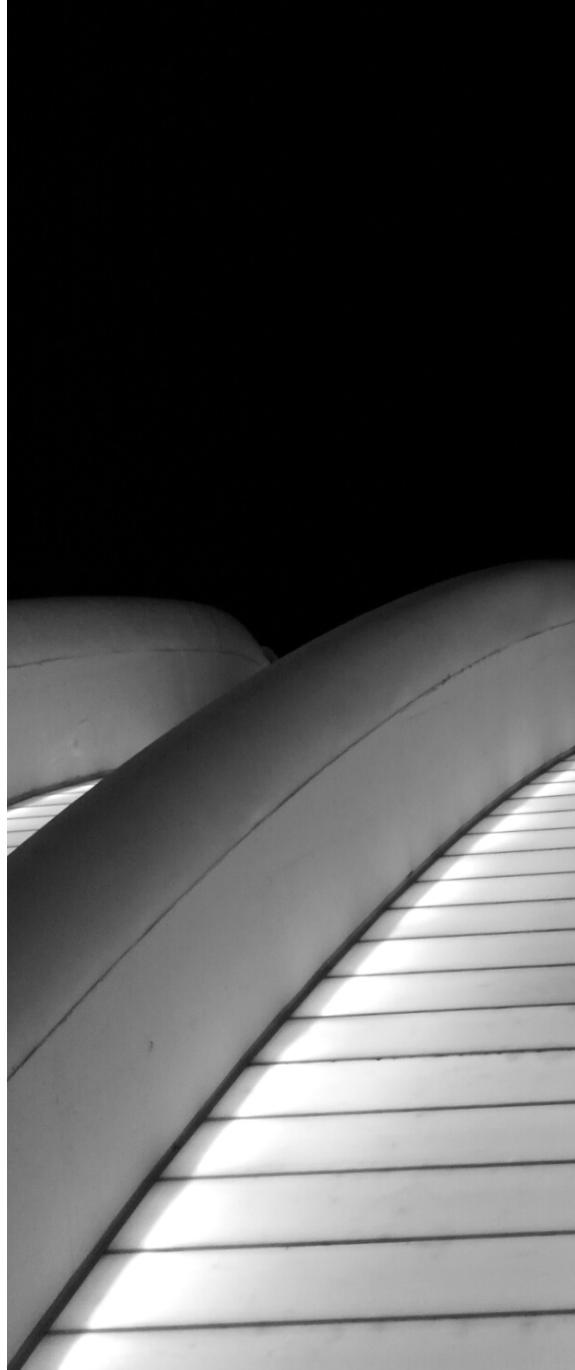
Struktura ostalih poslovnih prihoda prikazana je u nastavku:

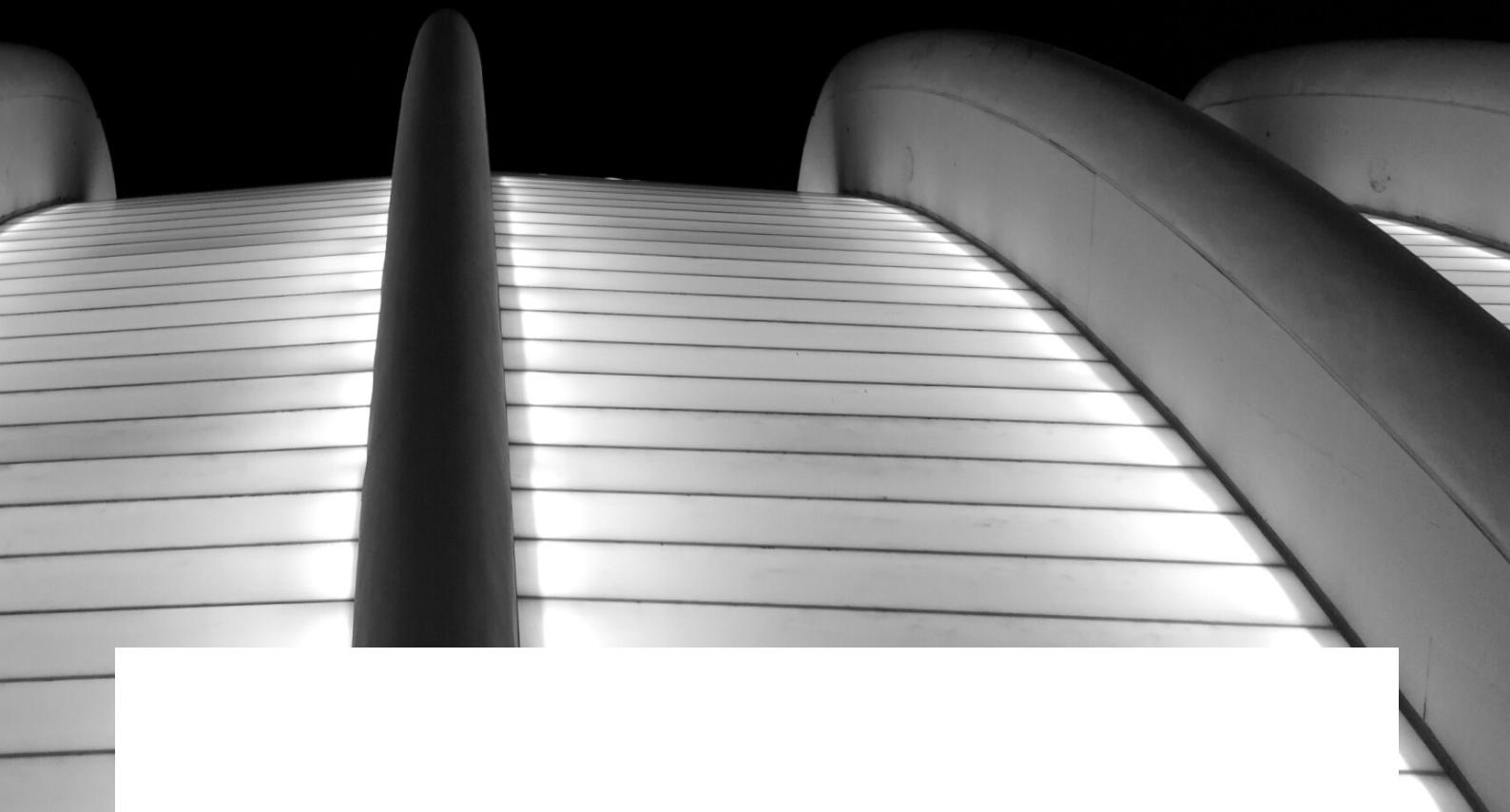
- zakupnina poslovnih prostora u iznosu od 2 milijuna kuna (2019. godina: 2 milijuna kuna);
- otpis/smanjenje obveza u iznosu od 78 milijuna kuna (2019. godina: 15 milijuna kuna);
- naplata starih potraživanja u iznosu od 5 milijuna kuna (2019. godina: 3 milijuna kuna).

2. PROFITABILNOST INGRA GRUPE U PRVIH ŠEST MJESECI 2020. GODINE

| | 2019. (HRK mil.) | 2020. (HRK mil.) |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Poslovni prihodi | 29 | 95 |
| Prihodi od prodaje | 9 | 10 |
| EBIT | 6 | 93 |
| Financijski prihodi/rashodi - neto | 6 | 9 |
| Neto dobit | 11 | 74 |

Na EBIT maržu značajno utječu jednokratne stavke od restrukturiranja (rezerviranja, vrijednosna usklađenja, dobici od smanjenja obveza, ostali dobici i/ili gubici). U prvih šest mjeseci 2020. godine godini ostvaren je dobitak od restrukturiranja u iznosu od 97 milijuna kuna (2019. godina: 12 milijuna kuna). U prvih šest mjeseci 2020. godine značajno je smanjen gubitak iz operativnog poslovanja. EBIT marža prije jednokratnih usklađivanja je negativna te iznosi 4 milijuna kuna, a što je poboljšanje u odnosu na isto razdoblje 2019. godine u iznosu od 2 milijuna kuna.





Zbog povećanja neto prihoda od tečajnih razlika, rezultat iz finansijskih prihoda/rashoda u prvih šest mjeseci 2020. godine je za 3 milijuna kuna veći od istog razdoblja 2019. godine. Navedeno je posljedica činjenice da je najznačajnija imovina Grupe (Arena Zagreb) denominirana u eurima.

Porezni rashodi u 2020. godini iznose 28 milijuna kuna, od čega se 27 milijuna kuna odnosi na povećanje odgođene porezne obveze uzrokovano transakcijom otkupa obveznika.

Finansijski prihodi u 2020. godini iznose 39 milijuna kuna (2019. godina: 26 milijuna kuna) i sastoje se od:

- zakupa Arene Zagreb u iznosu od 23 milijuna kuna, uslijed primjene MSFI-jeva (2019. godina: 23 milijuna kuna);
- tečajnih razlika u iznosu od 16 milijuna kuna (2019. godina: 3 milijuna kuna).

Finansijski rashodi u 2020. godini iznose 30 milijuna kuna (2019. godina: 20 milijuna kuna) i sastoje se od:

- kamata po osnovi obveza iz predstečajne nagodbe u iznosu od 15 milijuna kuna (2019. godina: 13 milijuna kuna);
- kamata na bankovne kredite u iznosu od 2 milijuna kuna (2019. godina: 3 milijuna kuna);
- tečajnih razlika i ostalih kamata u iznosu od 13 milijuna kuna (2019. godina: 4 milijuna kuna).

3. FINANCIJSKI POLOŽAJ

Neto financijski dug na dan 30. lipnja 2020. godine iznosi 375 milijuna kuna (31.12.2019. godine: 475 milijuna kuna).

Tijekom prvog kvartala 2020. godine podmirena je obveza iz predstečajne nagodbe – PIK instrument. U skladu s odredbama predstečajne nagodbe, vjerovniku PIK instrumenta u vlasništvo su prenesene preostale neprodane nekretnine u sklopu poslovno – stambenog kompleksa Dvori Lapad u Dubrovniku. Nominalna vrijednost podmirene financijske obveze na dan transakcije iznosila je 25 milijuna kuna, dok je knjigovodstvena vrijednost iznosila 17 milijuna kuna.

Na temelju dugoročnog kreditnog aranžmana s bankom koja je finansirala izgradnju Arene Zagreb, u lipnju 2020. godine proveden je otkup približno 23,5 milijuna eura obveznica koje su izdane 2015. godine s ciljem podmirenja obveza iz predstečajne nagodbe. Opisana transakcija rezultirala je smanjenjem knjigovodstvene vrijednosti financijskih obveza na dan 30. lipnja 2020. godine za iznos od 78 milijuna kuna.

4. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA

4.1. Zakup Arene Zagreb

Grupa svoje najznačajnije prihode ostvaruje na temelju zakupa Arene Zagreb. U tom smislu Grupa ima specifičan položaj na tržištu budući da je vlasnik Arene Zagreb koju je u javno-privatnom partnerstvu gradila kao investitor i privatni partner te je s javnim partnerom (zakupnikom) ugovorila dugoročni zakup Arene Zagreb.

Najznačajniji rizik kojem je Grupa izložena je **kreditni rizik**, a odnosi se na Ugovor o zakupu Arene Zagreb, odnosno na potraživanja od zakupnika. Potraživanja Grupe od zakupnika proizlaze od zakupa Arene, nadoknade troškova za tekuće i kapitalno održavanje Arene te prodaje usluga prilikom organizacije događanja u Areni.

Značajan **tečajni rizik** za Grupu proizlazi iz promjene tečaja kune u odnosu na euro (s obzirom na to da je zakupnina denominirana u eurima).

U okviru poslovanja Grupe povezanog s dugoročnim zakupom Arene Zagreb postoji **rizik naplate zakupnine**, odnosno **rizik javnih partnera** (zakupnika, Grada Zagreba i Republike Hrvatske). U tom smislu postoje rizici redovne naplate zakupnine koja se prema Ugovoru o zakupu uplaćuje kvartalno, a zbog problema u likvidnosti javnog sektora, odnosno partnera u javno-privatnom projektu, moguća su kašnjenja u naplati potraživanja od javnog partnera. Grupa poduzima sve potrebne korake kako bi se osigurala pravovremenost naplate zakupnine. Nadalje, zakupnina se godišnje indeksira HICP indeksom (*Harmonised Index of Consumer Prices*) Europske monetarne unije koji objavljuje Eurostat. U tom smislu, visina zakupnine ovisi o kretanju godišnjeg HICP indeksa Europske monetarne unije.

4.2. Predstečajna nagodba

Grupa je 2013. godine pokrenula postupak predstečajne nagodbe, koji je uspješno završen i u kojemu je s vjerovnicima sklopljena predstečajna nagodba koja je postala pravomočna u studenome 2014. godine. U sklopu uvjeta pravomoćne predstečajne nagodbe je, između ostaloga, dogovoreneno namerenje vjerovnika izdavanjem obveznica ovisnog društva. Obveznice su uvrštene na uredeno tržište vrijednosnih papira – Redovito tržište Zagrebačke burze. U sklopu procesa predstečajne nagodbe dio obveza prema financijskim institucijama namiruje se prodajom imovine u vlasništvu Grupe.

4.3. Rizik likvidnosti i kamatni rizik

Rizik likvidnosti manifestira se kao opasnost da Grupa neće moći izvršavati svoje obveze prema vjerovnicima. Rizik likvidnosti povezan je s dostupnošću vanjskih izvora financiranja putem finansijskih institucija, kao i sa stvarnim naplatama potraživanja.

Vjerovnici Grupe mogu se podijeliti u sljedeće skupine: imatelji obveznice, banka koja je izravno kreditirala Grupu u vrijeme izgradnje Arene Zagreb, kooperanti angažirani na projektima i za održavanje Arene te država i javne institucije.

Podmirivanje obveza prema većem broju vjerovnika ovisi o naplati zakupnine za Arenu Zagreb te o naplati ostalih potraživanja od zakupnika. Obveze Grupe prema državi za poreze podliježu nadzoru nadležnih tijela i mogućem osporavanju pa je slijedom toga neizvjestan potencijalni učinak na likvidnost, osobito u slučaju ako porezne vlasti primijene tumačenje koje se razlikuje od tumačenja Grupe. Pri planiranju novčanih odljeva za podmirenje obveza prema državi prisutna je neusuglašenost u praksi primjene poreznih propisa te značajna neizvjesnost u vezi tumačenja poreznih propisa pri različitim poreznim oblicima i različitim transakcijama koje izazivaju porezne učinke.

Grupa je tijekom prethodnih razdoblja vodila više sudskih sporova koji su pokrenuti protiv Matice radi isplate po izvršenim ugovorima, odnosno radi naknade štete nastale povredom ugovora. Nakon usvajanja predstečajne nagodbe najveći dio sudskih sporova reguliran je predstečajnom nagodbom. Sporovi koji nisu regulirani predstečajnom nagodbom odnose se na tražbine koje su tužitelji pravodobno prijavili u procesu predstečajne nagodbe, a koje je Grupa osporila. Nadalje, dio sporova odnosi se na tražbine razlučnih vjerovnika koji su pokrenuli ovruh nad imovinom Grupe.

U skladu s predstečajnom nagodbom Grupa je izdala obveznice koje nose fiksnu kamatnu stopu, koja od sredine 2025. godine može porasti za 1%, ovisno o kretanju HICP indeksa Europske monetarne unije (*step-up* kamatna stopa). Kod obveznica je određena mogućnost rasta kamatne stope (*step-up* kamatna stopa) uz uvjet da prosječni godišnji harmonizirani indeks potrošačkih cijena na malo (*Harmonised Index of Consumer Prices*) Europske monetarne unije koji objavljuje Eurostat, u razdoblju od 1. siječnja 2009. godine do 31. prosinca 2024. godine ne bude manji od 1%. Sukladno predstečajnoj nagodbi, izdane obveznice su subordinirane obvezama prema banci koja je kreditirala izgradnju Arene Zagreb. Sukladno uvjetima izdanja obveznice i predstečajnoj nagodbi, kamate i glavnica obveznice trebali bi se otplaćivati u 45 kvartalnih rata, počevši od IV. kvartala 2020. godine. Izdane obveznice izlažu Grupu riziku novčanog toka.

Grupa ima tri kamatonosne obveze (kredite) prema banci koja je kreditirala izgradnju Arene Zagreb. Nakon usvajanja predstečajne nagodbe, ostale obveze prema bankama ne nose kamatu. Kreditne obveze nose fiksnu kamatnu stopu.

4.4. Tečajni rizik

Budući da je dio poslovanja Grupe orijentiran na obavljanje poslovnih aktivnosti na inozemnim tržištima, Grupa je izložena riziku promjene deviznih tečajeva. U tom je smislu Grupa, kao i ostali izvoznici, u određenoj mjeri izložena kretanjima tečaja kune prema drugim valutama, a ponajviše u odnosu na euro.

Značajan dio valutnog rizika za Grupu proizlazi od finansijskih obveza. Dvije kreditne obveze de-nominirane su u eurima, jednako kao i obveza za izdane obveznice. Grupa nije zasebno zaštićena od ovog rizika.

4.5. Finansijsko restrukturiranje

U okviru finansijskog restrukturiranja Grupa provodi otkup obveznica koje su izdane 2015. godine s ciljem podmirenja obveza iz predstečajne nagodbe. Opisano finansijsko restrukturiranje realizirano je na temelju kreditnog aranžmana s bankom koja je financirala izgradnju Arene Zagreb. U skladu s odredbama navedenog kreditnog aranžmana, banka je u svrhu refinanciranja obveza odobrila Grupi kredit u iznosu od 20 milijuna eura. Odobrena sredstva namijenjena su refinanciranju postojećih kreditnih obveza Grupe prema banci, kao i refinanciranju obveza iz predstečajne

nagodbe (otkupu izdanih obveznica). Prema odredbama kreditnog aranžmana osnovni je uvjet za isplatu sredstava potpisivanje ugovora o kupoprodaji obveznica, koji zajedno obuhvaćaju najmanje 21,6 milijuna obveznica (39,2% ukupnog izdanja), po prosječnoj otkupnoj cijeni koja ne prelazi 43% nominalne vrijednosti glavnice. Do dana izdavanja izvještaja Grupa je potpisala ugovore o kupoprodaji obveznica u ukupnom iznosu od 46.507.135 obveznica, što čini približno 85% ukupnog izdanja. Kupoprodajna cijena po svim ugovorima o kupoprodaji obveznica isplaćena je do dana izdavanja izvještaja. Opisana transakcija otkupa obveznica rezultira povećanjem neto knjigovodstvene vrijednosti Grupe za ukupan iznos od približno 72 milijuna kuna, od čega je u finansijskim izvještajima za drugo tromjesečje 2020. godine iskazano 51 milijun kuna.

Osim otkupa obveznica, odobrenim kreditnim sredstvima refinancirana je postojeća kreditna obveza Grupe u ukupnom iznosu od 3,9 milijuna eura.

U srpnju 2020. godine s razlučnim vjerovnikom iz postupka predstečajne nagodbe sklopljena je izvansudska nagodba kojom je okončan višegodišnji sudske postupak te se uređuju svi međusobni odnosi stranaka. Opisana transakcija rezultira povećanjem neto knjigovodstvene vrijednosti Grupe za iznos od 21 milijun kuna u finansijskim izvještajima za drugo tromjesečje 2020. godine, a kao posljedica smanjenja rezerviranja za sudske sporove.

Proces finansijskog restrukturiranja se nastavlja.

INGRA d.d.
Uprava Društva

Dinko Pejković
član Uprave

Danko Deban
predsjednik Uprave

5. PLANIRANA DOGAĐANJA

- Dana 31. kolovoza 2020. godine u 16:00 sati će se održati Glavna skupština Društva na adresi Alexandra von Humboldta 4b, 10000 Zagreb. Više informacija potražite na www.ingra.hr.
- U zakonskom roku Društvo će objaviti nerevidirani nekonsolidirani i konsolidirani izvještaj za treće tromjeseče 2020. godine.

Za dodatne informacije obratite se na:

Tel: **385 1 6102 548**

Fax: **385 1 6150 383**

E-mail: **ir@ingra.hr**

NAPOMENA:

Ovaj izvještaj sadrži određene izjave koje se odnose na budućnost poslovanja Društva i Grupe, a koje se mogu prepoznati po upotrebi izraza koji označavaju budućnost kao što su "će biti", "planirano", "očekivanja", "predviđanja" i slični izrazi, odnosno po izjavama o strategiji, planovima ili namjerama. Navedene izjave su odraz trenutačnih stavova i predviđanja Uprave Društva i drugih odgovornih osoba Grupe vezanih za buduća događaja i podložni su određenim rizicima, nesigurnostima i drugim faktorima koji mogu uzrokovati da stvarni rezultati, učinci ili postignuća Društva i Grupe budu drugačiji od rezultata, učinaka ili postignuća koji su izraženi ili se naslućuju iz takvih izjava koje se odnose na budućnost.

II. IZJAVA O ODGOVORNOSTI ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

U Zagrebu, 30. srpnja 2020. godine

Uprava društva INGRA d.d. sa sjedištem u Zagrebu, Alexandra von Humboldta 4b, OIB:14049708426 (skraćeno: Društvo) predstavlja finansijske izvještaje za Društvo i njegova povezana društva (skraćeno: Grupa) za razdoblje koja je završilo 30. lipnja 2020. godine.

Na temelju Zakona o računovodstvu i drugih pozitivnih propisa, Uprava Društva je dužna osigurati da finansijski izvještaji budu pripremljeni u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) koji se primjenjuju u Europskoj uniji, tako da daju istinitu i objektivnu sliku finansijskog stanja i rezultata poslovanja Društva i Grupe za to razdoblje.

Prema najboljem saznanju Uprave:

- Finansijski izvještaji Društva i Grupe sastavljeni su uz primjenu odgovarajućih standarda finansijskog izvještavanja, daju cijelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, finansijskog položaja i poslovanja Društva i Grupe;
- Izvještaj rukovodstva sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva i Grupe, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su Društvo i Grupa izloženi kao cjelina.

Uprava razumno očekuje da Društvo i Grupa ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Zbog navedenog razloga Uprava i dalje prihvata načelo trajnosti poslovanja pri izradi finansijskih izvještaja.

Pri izradi finansijskih izvještaja Uprava je odgovorna za:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- razumne i oprezne prosudbe i procjene;
- primjenu važećih računovodstvenih standarda, pri čemu je svako značajno odstupanje dužna obznaniti i objasniti u finansijskim izvještajima;
- pripremu finansijskih izvještaja po načelu trajnosti poslovanja, osim ako je neprimjereno prepostaviti da će Društvo i Grupa nastaviti svoje poslovne aktivnosti.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati finansijski položaj Društva i Grupe i njihovu usklađenost s važećim Zakonom o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva i Grupe i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti.

Uprava ujedno izjavljuje da finansijski izvještaji za drugo tromjesečje 2020. godine nisu revidirani, odnosno za njih nije obavljen revizijski uvid.

INGRA d.d.
Uprava Društva

Dinko Pejković
član Uprave

Danko Deban
predsjednik Uprave

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1/1/20

do

6/30/20

Godina:

2020

Kvartal:

2

Tromjesečni finansijski izvještaji

Matični broj (MB):

03277267

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS):

080020443

Osobni identifikacijski broj
(OIB):

14049708426

LEI:

7478000040JHIQLL5W26

Šifra
ustanove:

2457

Tvrтka izdavatelja:

INGRA d.d.

Poštanski broj i mjesto:

10000

ZAGREB

Ulica i kućni broj:

ALEXANDERA VON HUMBOLDTA 4B

Adresa e-pošte:

ingra@ingra.hr

Internet adresa:

www.ingra.hr

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja):

17

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrтke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

| | |
|--|--|
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

Knjigovodstveni servis:

(Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt:

Ivan Asić

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

016102548

Adresa e-pošte:

ivan.asic@ingra.hr

Revizorsko društvo:

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

| BILANCA stanje na dan 30.06.2020. | | | | |
|--|----------------|-------------|--------------------------------------|--|
| u kunama | | | | |
| Obveznik: Ingra d.d. | Naziv pozicije | AOP oznaka | Zadnji dan prethodne poslovne godine | Na izvještajni datum tekućeg razdoblja |
| | 1 | 2 | 3 | 4 |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL | 001 | 0 | 0 | 0 |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036) | 002 | 278.950.758 | 347.556.119 | |
| 1. Nematerijalna imovina (AOP 004 do 009) | 003 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostalo prava | 005 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Goodwill | 006 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Predimovni za nabavu nematerijalne imovine | 007 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | 0 | 0 | 0 |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019) | 010 | 86.174.587 | 80.151.806 | |
| 1. Zemljište | 011 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Transportna oprema | 013 | 188.626 | 145.321 | |
| 4. Aлати, pogonski inventari i transportna imovina | 014 | 95.530 | 62.501 | |
| 5. Biološka imovina | 015 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Predimovni za materijalnu imovinu | 016 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | 28.796 | 28.796 | |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | 85.862.065 | 79.895.188 | |
| III. DUGOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030) | 020 | 192.011.053 | 266.615.201 | |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzećima unutar grupe | 021 | 143.011.725 | 142.836.725 | |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzećima unutar grupe | 022 | 48.964.369 | 123.743.515 | |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzećima unutar grupe | 023 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) drustava povezanih sudjelujućim interesom | 024 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire drustava povezanih sudjelujućim interesom | 025 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično drustvima povezanim sudjelujućim interesom | 026 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | 027 | 34.959 | 34.961 | |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 028 | 0 | 0 | 0 |
| 9. Ostala ulaganja koja se obraćajuju metodom udjela | 029 | 0 | 0 | 0 |
| 10. Ostala dugotrajna finansijska imovina | 030 | 0 | 0 | 0 |
| IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035) | 031 | 784.718 | 788.112 | |
| 1. Potraživanja od poduzeća unutar grupe | 032 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Potraživanja od drustava povezanih sudjelujućim interesom | 033 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Potraživanja od kupaca | 034 | 764.718 | 789.112 | |
| 4. Ostala potraživanja | 035 | 0 | 0 | 0 |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 036 | 0 | 0 | 0 |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063) | 037 | 32.878.759 | 25.702.652 | |
| 1. ZAHLJE (AOP 039 do 045) | 038 | 22.348.172 | 11.367.969 | |
| 1. Sirovine i materijal | 039 | 3.090 | 28.189 | |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 040 | 11.359.780 | 11.359.780 | |
| 3. Gotovi proizvodi | 041 | 10.985.302 | 0 | |
| 4. Materijalni rezervi | 042 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Predimovni za zalihe | 043 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 044 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Biološka imovina | 045 | 0 | 0 | 0 |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052) | 046 | 3.127.911 | 6.008.510 | |
| 1. Potraživanja od poduzeća unutar grupe | 047 | 1.042.081 | 1.178.409 | |
| 2. Potraživanja od drustava povezanih sudjelujućim interesom | 048 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Potraživanja od kupaca | 049 | 1.358.931 | 3.497.780 | |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzeća | 050 | 17.080 | 213.329 | |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 051 | 461.634 | 61.488 | |
| 6. Ostala potraživanja | 052 | 248.165 | 57.504 | |
| III. KRATKOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | 053 | 987.373 | 1.086.770 | |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzećima unutar grupe | 054 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzećima unutar grupe | 055 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzećima unutar grupe | 056 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) drustava povezanih sudjelujućim interesom | 057 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire drustava povezanih sudjelujućim interesom | 058 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično drustvima povezanim sudjelujućim interesom | 059 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | 060 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 061 | 967.369 | 1.069.570 | |
| 9. Ostala ulaganja | 062 | 0 | 0 | 0 |
| IV. NOVIČAK U BANCICI I BLAGAJNI | 063 | 6.435.537 | 8.236.423 | |
| D) PLaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati | 064 | 0 | 0 | 0 |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064) | 065 | 311.829.517 | 373.258.771 | |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 066 | 421.111.849 | 347.123.630 | |
| PASIVA | | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087) | 067 | 61.024.036 | 80.313.185 | |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 068 | 135.452.000 | 135.452.000 | |
| II. KAPITALNE REZERVE | 069 | 0 | 0 | |
| III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075) | 070 | 6.772.600 | 6.772.600 | |
| 1. Zakonske rezerve | 071 | 6.772.600 | 6.772.600 | |
| 2. Rezerve za udjeli dionice | 072 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | 073 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Stanarne rezerve | 074 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Ostale rezerve | 075 | 0 | 0 | 0 |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 076 | 24.214.522 | 24.214.522 | |
| V. REZERVE FER VRUĐENOSTI (AOP 078 do 080) | 077 | -3.017.629 | -13.520.700 | |
| 1. Fer vrijednost finansijske imovine raspodjele za prodaju | 078 | -3.017.629 | -13.520.700 | |
| 2. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 079 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 080 | 0 | 0 | 0 |
| VI. ZADIMLJENI LIKI I PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083) | 081 | -69.414.810 | -102.478.636 | |
| 1. Zadržani dobit | 082 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Preneseni gubitak | 083 | 69.414.810 | 102.478.636 | |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086) | 084 | -32.982.545 | 29.872.799 | |
| 1. Dobit poslovne godine | 085 | 0 | 29.872.799 | |
| 2. Gubitak poslovne godine | 086 | 32.982.545 | 0 | |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | 087 | 0 | 0 | 0 |
| B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094) | 088 | 30.347.213 | 9.758.818 | |
| 1. Rezerviranja za mirovine, oprimjene i slične obvezne | 089 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Rezerviranja za udjelove | 090 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Rezerviranja za započete surake sporove | 091 | 28.147.213 | 7.558.818 | |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 092 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 093 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Druga rezerviranja | 094 | 2.200.000 | 2.200.000 | |
| C) DUGOROCNE OBVEZE (AOP 096 do 106) | 095 | 42.219.017 | 112.078.373 | |
| 1. Obveze prema poduzećima unutar grupe | 096 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično drustvima povezanim sudjelujućim interesom | 097 | 18.402.375 | 89.384.810 | |
| 3. Obveze prema drustvima povezanim sudjelujućim interesom | 098 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično drustvima povezanim sudjelujućim interesom | 099 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 100 | 6.110.121 | 6.026.776 | |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 101 | 8.586.530 | 7.721.847 | |
| 7. Obveze za predjumove | 102 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Obveze za vrednosnim papirima | 103 | 0 | 0 | 0 |
| 9. Obveze po vrednosnim papirima | 104 | 0 | 0 | 0 |
| 10. Ostale dugorocene obveze | 105 | 3.804.596 | 3.629.545 | |
| 11. Odgođena porezna obveza | 106 | 5.315.395 | 5.315.395 | |
| D) KRATKOROCNE OBVEZE (AOP 108 do 121) | 107 | 173.464.686 | 165.868.097 | |
| 1. Obveze prema poduzećima unutar grupe | 108 | 1.193.935 | 1.141.114 | |
| 2. Obveze prema drustvima povezanim sudjelujućim interesom | 109 | 47.310.373 | 53.234.430 | |
| 3. Obveze prema drustvima povezanim sudjelujućim interesom | 110 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično drustvima povezanim sudjelujućim interesom | 111 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Obveze za predjumove | 112 | 308.637 | 868.452 | |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 113 | 105.634.114 | 89.380.532 | |
| 7. Obveze za predjumove | 114 | 284.819 | 245.382 | |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 115 | 2.790.013 | 4.952.123 | |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 116 | 0 | 0 | 0 |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 117 | 944.649 | 178.838 | |
| 11. Obveze za porez, doprinose i stičana davanja | 118 | 5.104.984 | 3.369.076 | |
| 12. Obveze s osnovne ujedila u rezultatu | 119 | 0 | 0 | 0 |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 120 | 0 | 0 | 0 |
| 14. Ostale kratkoročne obveze | 121 | 9.983.164 | 12.496.150 | |
| E) ODGOĐENO PLaćanje troškova i prihoda budućega | 122 | 4.774.561 | 5.242.298 | |
| F) UKUPNO - PASIVA (AOP 067+088+095+107+122) | 123 | 311.829.517 | 373.258.771 | |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 124 | 421.111.849 | 347.123.630 | |

| IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda | | | | |
|---|---------------|---------------------------------|------------------|--|
| u razdoblju 1.1.2020. do 30.06.2020. | | | | |
| u kunama | | | | |
| Obveznik: Ingra d.d. | | | | |
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće razdoblje | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti | | | | |
| 1. Dobit prije oporezivanja | 001 | 2.792.882 | 29.872.799 | |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010): | 002 | -1.693.663 | -29.015.236 | |
| a) Amortizacija | 003 | 54.046 | 84.030 | |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 004 | -14.000 | -6.000 | |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje finansijske imovine | 005 | 0 | -2.234.334 | |
| d) Prihodi od kamata i dividendi | 006 | -4.880.628 | -6.278.674 | |
| e) Rashodi od kamata | 007 | 1.201.844 | 1.355.546 | |
| f) Rezerviranja | 008 | 1.916.991 | -20.588.395 | |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane) | 009 | 92.874 | -357.476 | |
| h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke | 010 | -64.790 | -989.933 | |
| I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002) | 011 | 1.099.219 | 857.563 | |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016) | 012 | -1.001.912 | 2.335.122 | |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza | 013 | 2.006.740 | 3.884.735 | |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 014 | -3.002.997 | -1.974.301 | |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha | 015 | -43 | 424.688 | |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala | 016 | -5.612 | 0 | |
| II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012) | 017 | 97.307 | 3.192.685 | |
| 4. Novčani izdaci za kamate | 018 | -330 | 0 | |
| 5. Plaćeni porez na dobit | 019 | 0 | -884.484 | |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNICH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019) | 020 | 96.977 | 2.308.201 | |
| Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti | | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | 9.848 | 0 | |
| 2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata | 022 | 0 | 0 | |
| 3. Novčani primici od kamata | 023 | 1 | 5.211 | |
| 4. Novčani primici od dividendi | 024 | 0 | 0 | |
| 5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga | 025 | 568.417 | 0 | |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 026 | 0 | 0 | |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026) | 027 | 578.266 | 5.211 | |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 028 | -55.391 | -26.986 | |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata | 029 | 0 | -75.734.240 | |
| 3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje | 030 | -1.539.736 | -91.534 | |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac | 031 | -649.762 | 0 | |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 032 | 0 | 0 | |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032) | 033 | -2.244.889 | -75.852.760 | |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033) | 034 | -1.666.623 | -75.847.549 | |
| Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti | | | | |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala | 035 | 0 | 0 | |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata | 036 | 0 | 0 | |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi | 037 | 3.675.000 | 76.142.421 | |
| 4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti | 038 | 0 | 0 | |
| V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038) | 039 | 3.675.000 | 76.142.421 | |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata | 040 | -44.388 | -822.342 | |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 041 | 0 | 0 | |
| 3. Novčani izdaci za finansijski najam | 042 | 0 | 0 | |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala | 043 | 0 | 0 | |
| 5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti | 044 | 0 | 0 | |
| VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044) | 045 | -44.388 | -822.342 | |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045) | 046 | 3.630.612 | 75.320.079 | |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima | 047 | 18.565 | 20.385 | |
| D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047) | 048 | 2.079.531 | 1.801.116 | |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 049 | 3.889.651 | 6.435.307 | |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049) | 050 | 5.969.182 | 8.236.423 | |

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2020 do 30.06.2020

| Obveznik: Ingra d.d. | | | |
|---|-----------------------|--|-------------------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće razdoblje |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od kupaca | 001 | 0 | 0 |
| 2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl. | 002 | 0 | 0 |
| 3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta | 003 | 0 | 0 |
| 4. Novčani primici s osnove povrata poreza | 004 | 0 | 0 |
| 5. Novčani izdaci dobavljačima | 005 | 0 | 0 |
| 6. Novčani izdaci za zaposlene | 006 | 0 | 0 |
| 7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta | 007 | 0 | 0 |
| 8. Ostali novčani primici i izdaci | 008 | 0 | 0 |
| I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008) | 009 | 0 | 0 |
| 9. Novčani izdaci za kamate | 010 | 0 | 0 |
| 10. Plaćeni porez na dobit | 011 | 0 | 0 |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNICH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011) | 012 | 0 | 0 |
| Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 013 | 0 | 0 |
| 2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata | 014 | 0 | 0 |
| 3. Novčani primici od kamata | 015 | 0 | 0 |
| 4. Novčani primici od dividendi | 016 | 0 | 0 |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga | 017 | 0 | 0 |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 018 | 0 | 0 |
| II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018) | 019 | 0 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 020 | 0 | 0 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata | 021 | 0 | 0 |
| 3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga | 022 | 0 | 0 |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac | 023 | 0 | 0 |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 024 | 0 | 0 |
| III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024) | 025 | 0 | 0 |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025) | 026 | 0 | 0 |
| Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala | 027 | 0 | 0 |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata | 028 | 0 | 0 |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi | 029 | 0 | 0 |
| 4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti | 030 | 0 | 0 |
| IV. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 027 do 030) | 031 | 0 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata | 032 | 0 | 0 |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 033 | 0 | 0 |
| 3. Novčani izdaci za finansijski najam | 034 | 0 | 0 |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala | 035 | 0 | 0 |
| 5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti | 036 | 0 | 0 |
| V. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 032 do 036) | 037 | 0 | 0 |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037) | 038 | 0 | 0 |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima | 039 | 0 | 0 |
| D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039) | 040 | 0 | 0 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 041 | 0 | 0 |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041) | 042 | 0 | 0 |

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

Naziv izdavatelja: INGRA d.d.

OIB: 14049708426

Izvještajno razdoblje: 1.1.2020. - 30.06.2020.

Bilješke uz finansijske izvještaje za tromjesečna izvještajna razdoblja uključuju:

- a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o finansijskom položaju i poslovnim rezultatima za tromjesečno izvještajno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljaju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u poslednjem godišnjem finansijskom izvještaju,
- b) informacije gdje je omogućen pristup poslednjim godišnjim finansijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz finansijske izvještaje sastavljene za tromjesečno izvještajno razdoblje,
- c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja finansijskih izvještaja za tromjesečno izvještajno razdoblje kao i u poslednjim godišnjim finansijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene,
- d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavatelj obavlja djelatnost sezonske prirode.

Prilog 1.**OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE**

| | | | |
|--------------------------|-------------|----|-------------|
| Razdoblje izvještavanja: | 01.01.2020. | do | 30.06.2020. |
| Godina: | 2020 | | |
| Kvartal: | 2 | | |

Tromjesečni finansijski izvještaji

| | | | |
|-------------------------------------|-------------|--|----------------------|
| Matični broj (MB): | 03277267 | Oznaka matične države članice izdavatelja: | HR |
| Matični broj subjekta (MBS): | 080020443 | | |
| Osobni identifikacijski broj (OIB): | 14049708426 | LEI: | 7478000040JHIQLL5W26 |
| Šifra ustanove: | 2457 | | |

Tvrтka izdavatelja: INGRA d.d.

Poštanski broj i mjesto: 10000 Zagreb

Ulica i kućni broj: Alexandra von Humboldta 4b

Adresa e-pošte: ivan.asic@ingra.hr

Internet adresa: www.ingra.hr

Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja): 78

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

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

Tvrтke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište: MB:

| | | |
|-----------------------------|-------------------------------------|----------|
| LANIŠTE d.o.o. | ALEXANDERA VON HUMBOLDTA 4B, ZAGREB | 01614649 |
| INGRA NEKRETNINE d.o.o. | ALEXANDERA VON HUMBOLDTA 4B, ZAGREB | 04592212 |
| DVORI LAPAD d.o.o. | MASARYKOV PUT 2, DUBROVNIK | 02718979 |
| UVALA LAPAD d.o.o. | MASARYKOV PUT 2, DUBROVNIK | 04170261 |
| DUBROVAČKE LUČICE d.o.o. | Pred Dvorom 1, Dubrovnik | 01924290 |
| MARINA SLANO d.o.o. | Trg Ruđera Boškovića 1, Dubrovnik | 01924311 |
| JUŽNI JADRAN NAUTIKA d.o.o. | ALEXANDERA VON HUMBOLDTA 4B, ZAGREB | 01840100 |
| GEOTEHNIKA SUDAN | SUDAN | |
| INGRA AG | Hegelgasse 13, 1010, Beč, Austrija | |

Knjigovodstveni servis: Ne (Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: Asić Ivan

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 016102548

Adresa e-pošte: ivan.asic@ingra.hr

Revizorsko društvo:

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

| BILANCA stanje na dan 30.06.2020 u kunama | | | | |
|---|----------------|--------------------|---|---|
| Obveznik: Grupa Ingra | Naziv pozicije | AOP činioča | Zadnji dan prethodne poslovne godine | Na izvještajni datum tekucog razdoblja |
| | 1 | 2 | 3 | 4 |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI I NEUPLAĆENI KAPITAL | 001 | 0 | 0 | |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA AOP 003+010+020+031+036) | 002 | 714.698.671 | 704.707.971 | |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009) | 003 | 0 | 0 | |
| 1. Izdati za razvoj | 004 | 0 | 0 | |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | 0 | 0 | |
| 3. Goodwill | 006 | 0 | 0 | |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | 0 | 0 | |
| 5. Ostala nematerijalna imovina i upravljeni | 008 | 0 | 0 | |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | 0 | 0 | |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019) | 010 | 93.815.771 | 87.692.105 | |
| 1. Žemljište | 011 | 12.144.555 | 12.144.555 | |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 49.426.548 | 49.424.090 | |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 260.063 | 208.340 | |
| 4. Alati, pogonski inventari i transportna imovina | 014 | 50.169 | 39.389 | |
| 5. Biološka imovina | 015 | 0 | 0 | |
| 6. Predujmovi za materijalu imovinu | 016 | 0 | 0 | |
| 7. Materijalna imovina i upravljeni | 017 | 0 | 0 | |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | 28.798 | 28.798 | |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | 31.905.590 | 25.836.955 | |
| III. DUGOTRAJNA FINANSIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030) | 020 | 46.127.274 | 46.882.823 | |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzećnika unutar grupe | 021 | 0 | 0 | |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzećnika unutar grupe | 022 | 0 | 0 | |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzećima unutar grupe | 023 | 0 | 0 | |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) drustava povezanih sudjelujućim interesom | 024 | 0 | 0 | |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire drustava povezanih sudjelujućim interesom | 025 | 0 | 0 | |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično drustvima povezanim sudjelujućim interesom | 026 | 0 | 0 | |
| 7. Ulaganja u udjele (dionice) drustava povezanih sudjelujućim interesom | 027 | 34.959 | 34.951 | |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 028 | 46.092.315 | 46.847.852 | |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | 029 | 0 | 0 | |
| 10. Ostala dugotrajna finansijska imovina | 030 | 0 | 0 | |
| IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035) | 031 | 571.741.896 | 566.476.614 | |
| 1. Potraživanja od poduzećnika unutar grupe | 032 | 0 | 0 | |
| 2. Potraživanja od drustava povezanih sudjelujućim interesom | 033 | 0 | 0 | |
| 3. Potraživanja od kupaca | 034 | 753.515 | 778.309 | |
| 4. Ostala potraživanja | 035 | 570.987.971 | 565.698.305 | |
| V. OSTATAK SVA POVEZANA IMOVINA | 036 | 1.003.32 | 1.665.409 | |
| C) KRATKOTRJEDNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063) | 037 | 600.000 | 600.000 | |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045) | 038 | 22.348.77 | 11.367.060 | |
| 1. Sirovine i materijal | 039 | 3.090 | 28.189 | |
| 2. Proizvodnja u tekućem | 040 | 11.359.780 | 11.359.780 | |
| 3. Gotovi proizvodi | 041 | 10.985.302 | 0 | |
| 4. Trgovacka robu | 042 | 0 | 0 | |
| 5. Predujmovi za zalihe | 043 | 0 | 0 | |
| 6. Društvena imovina namijenjena prodaji | 044 | 0 | 0 | |
| 7. Biologička imovina | 045 | 0 | 0 | |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052) | 046 | 14.062.079 | 20.776.079 | |
| 1. Potraživanja od poduzećnika unutar grupe | 047 | 0 | 0 | |
| 2. Potraživanja od drustava povezanih sudjelujućim interesom | 048 | 0 | 0 | |
| 3. Potraživanja od kupaca | 049 | 14.316.455 | 19.991.082 | |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i dianoga poduzećnika | 050 | 20.783 | 220.897 | |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 051 | 119.143 | 100.234 | |
| 6. Ostala potraživanja | 052 | 205.658 | 463.850 | |
| III. KRATKOTRJEDNA FINANSIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | 053 | 18.465.432 | 18.597.812 | |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzećima unutar grupe | 054 | 0 | 0 | |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzećnika unutar grupe | 055 | 0 | 0 | |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzećima unutar grupe | 056 | 0 | 0 | |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) drustava povezanih sudjelujućim interesom | 057 | 0 | 0 | |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire drustava povezanih sudjelujućim interesom | 058 | 0 | 0 | |
| 6. Ulaganja u vrijednosne papire | 060 | 407.200 | 407.200 | |
| 7. Dani zajmovi, depoziti i slično | 061 | 18.058.232 | 18.160.812 | |
| 8. Ostala finansijska imovina | 062 | 0 | 0 | |
| IV. NOVAC U BANCICI I BLAGAJNI | 063 | 9.571.784 | 17.623.126 | |
| D) PLACANJE TRŠKOVA I PREDUZETNIČKOG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI | 064 | 0 | 0 | |
| E) UKUPNO AKTIVNA (AOP 001+002+037+054) | 065 | 779.736.040 | 773.062.041 | |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 066 | 122.314.150 | 124.124.532 | |
| PASIVA | | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 058 do 070+076+077+081+084+087) | 067 | 93.369.872 | 166.801.338 | |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 068 | 135.452.000 | 135.452.000 | |
| II. KAPITALNE REZERVE | 069 | 0 | 0 | |
| III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075) | 070 | 6.772.600 | 6.772.600 | |
| 1. Zakonske rezerve | 071 | 6.772.600 | 6.772.600 | |
| 2. Rezerve za vlastite dionice | 072 | 0 | 0 | |
| 3. Rezerve za udjeli i udjeli (odbitna stavka) | 073 | 0 | 0 | |
| 4. Statutarni rezerve | 074 | 0 | 0 | |
| 5. Ostale rezerve | 075 | 0 | 0 | |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 076 | 24.214.522 | 24.214.522 | |
| V. REZERVE FER VRJEDNOSTI (AOP 078 do 080) | 077 | 0 | 0 | |
| 1. Fer vrijednost finansijske imovine raspodjele za prodaju | 078 | 0 | 0 | |
| 2. Učinkoviti dio zaštite novoranih tokova | 079 | 0 | 0 | |
| 3. Učinkoviti dio zaštite novog ulaganja u inozemstvu | 080 | 0 | 0 | |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESEN GUBITAK (AOP 082-083) | 081 | -51.497.753 | -73.148.895 | |
| 1. Dobit | 082 | 0 | 0 | |
| 2. Preneseni gubitak | 083 | 51.497.753 | 73.148.895 | |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086) | 084 | -21.570.524 | 23.512.047 | |
| 1. Dobit poslovne godine | 085 | 0 | 73.512.047 | |
| 2. Gubitak poslovne godine | 086 | 21.570.524 | 0 | |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | 087 | -973 | -973 | |
| B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094) | 088 | 31.162.692 | 10.948.744 | |
| 1. Rezerviranja za mirovne otpremine i slične obveze | 089 | 750.000 | 1.122.829 | |
| 2. Rezerviranja za porezne obvezne | 090 | 0 | 0 | |
| 3. Rezerviranja za ostale vrijednosne papire | 091 | 28.212.65 | 7.525.915 | |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 092 | 0 | 0 | |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 093 | 0 | 0 | |
| 6. Druga rezerviranja | 094 | 2.200.000 | 2.200.000 | |
| C) DUGOROCNE OBVEZE (AOP 096 do 106) | 095 | 408.230.278 | 398.728.357 | |
| 1. Obveze prema poduzećima unutar grupe | 096 | 0 | 0 | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 097 | 0 | 0 | |
| 3. Obveze prema drustvima povezanim sudjelujućim interesom | 098 | 0 | 0 | |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično drustava povezanih sudjelujućim interesom | 099 | 0 | 0 | |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 100 | 71.526.851 | 72.199.054 | |
| 6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama | 101 | 56.993.403 | 157.702.262 | |
| 7. Obveze za predujmove | 102 | 0 | 0 | |
| 8. Obveze prema zadržanima | 103 | 0 | 0 | |
| 9. Obveze prema vrednosnim papirima | 104 | 234.410.110 | 96.897.445 | |
| 10. Ostale dugoročne obvezne | 105 | 4.536.672 | 4.177.402 | |
| 11. Ostale porezne obvezne | 106 | 40.763.242 | 67.762.194 | |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121) | 107 | 230.958.332 | 180.354.537 | |
| 1. Obveze prema poduzećima unutar grupe | 108 | 0 | 0 | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzećima unutar grupe | 109 | 0 | 0 | |
| 3. Obveze prema drustvima povezanim sudjelujućim interesom | 110 | 0 | 0 | |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično drustava povezanih sudjelujućim interesom | 111 | 0 | 0 | |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 112 | 324.317 | 884.132 | |
| 6. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama | 113 | 175.751.057 | 117.830.219 | |
| 7. Obveze za predujmove | 114 | 327.613 | 958.516 | |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 115 | 4.225.507 | 6.265.432 | |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 116 | 10.451.555 | 13.296.470 | |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 117 | 2.045.603 | 709.977 | |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 118 | 36.018.412 | 35.703.472 | |
| 12. Obveze s osnovne uljeđi u rezultatu | 119 | 0 | 0 | |
| 13. Obveze po osnovi dugoprone imovine namijenjene prodaji | 120 | 0 | 0 | |
| 14. Ostale kratkorocene obvezne | 121 | 10.812.768 | 13.706.339 | |
| E) ODGOĐENO PLACANJE TRŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA | 122 | 7.016.876 | 7.229.945 | |
| F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122) | 123 | 779.736.040 | 773.062.941 | |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 124 | 122.314.150 | 124.124.532 | |

| RAČUN DOBITI I GUBITKA | | | | | | |
|--|-------------|---------------------------------|------------|------------------|-------------|--|
| u razdoblju 01.01.2020 do 30.06.2020 | | | | | | |
| u kunama | | | | | | |
| Obveznik: Grupa Ingra | | | | | | |
| Naziv pozicije | AOP označka | Isto razdoblje prethodne godine | | Tekuće razdoblje | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130) | | | | | | |
| 1. Pridodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 125 | 28.536.933 | 7.564.981 | 94.965.349 | 89.075.602 | |
| 2. Pridodi od prodaje (izvan grupe) | 126 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3. Pridodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | 127 | 8.734.630 | 4.234.052 | 9.541.245 | 5.062.029 | |
| 4. Ostali poslovni pridodi s poduzetnicima unutar grupe | 128 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 5. Ostali poslovni pridodi (izvan grupe) | 129 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153) | | | | | | |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 131 | 23.018.293 | 13.371.082 | 2.212.901 | -7.785.179 | |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136) | 132 | 0 | 0 | 449.788 | 0 | |
| a) Troškovi srovnja i materijala | 133 | 5.141.079 | 3.315.742 | 4.647.712 | 2.845.338 | |
| b) Troškovi prodane robe | 134 | 451.900 | 165.003 | 439.210 | 207.089 | |
| c) Ostali vanjski troškovi | 135 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140) | 136 | 4.689.179 | 3.150.739 | 4.208.502 | 2.638.249 | |
| a) Neto plaće i nadnice | 137 | 11.811.080 | 5.962.283 | 9.917.830 | 4.449.712 | |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaće | 138 | 7.608.227 | 3.887.157 | 6.493.474 | 2.909.022 | |
| c) Doprinosi na plaće | 139 | 2.969.504 | 1.462.677 | 2.408.319 | 1.082.670 | |
| 4. Amortizacija | 140 | 1.233.349 | 612.449 | 1.016.037 | 458.020 | |
| 5. Ostali troškovi | 141 | 194.442 | 99.520 | 219.892 | 113.767 | |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145) | 142 | 3.642.016 | 1.797.059 | 5.062.555 | 3.084.810 | |
| a) dugoprjene imovine osim finansijske imovine | 143 | 248.908 | 319.082 | 1.901.890 | 1.901.890 | |
| b) kratkotrajne imovine osim finansijske imovine | 144 | 0 | 0 | 1.901.890 | 1.901.890 | |
| 7. Rezerviranja (AOP 147 do 152) | 145 | 248.908 | 319.082 | 0 | 0 | |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 146 | 1.980.768 | 1.877.398 | -19.986.766 | -20.180.696 | |
| b) Rezerviranja za porezne obveze | 147 | 0 | 0 | 600.000 | 600.000 | |
| c) Rezerviranja za započeti sudске sporove | 148 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 149 | -219.232 | -322.604 | -20.586.766 | -20.780.696 | |
| e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 150 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| f) Druga rezerviranja | 151 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 152 | 2.200.000 | 2.200.000 | 0 | 0 | |
| 9. Ostali poslovni rashodi | 153 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| III. FINANSIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164) | | | | | | |
| 1. Pridodi od ulaganja u udjelu (dionice) poduzetnika unutar grupe | 155 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2. Pridodi od ulaganja u udjelu (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima | 156 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3. Pridodi od ostalih dugoprjanih finansijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | 157 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 4. Ostali pridodi s osnovne kamata s poduzetnicima unutar grupe | 158 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 5. Tečajne razlike i ostali finansijski pridodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 159 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 6. Prihodi od ostalih dugoprjanih finansijskih ulaganja i zajmova | 160 | 22.777 | 22.777 | 24.394 | 12.293 | |
| 7. Ostali prihodi s osnovne kamata | 161 | 83.445 | 42.353 | 131.603 | 67.508 | |
| 8. Tečajne razlike i ostali finansijski pridodi | 162 | 25.764.369 | 13.795.739 | 39.167.911 | 13.970.323 | |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od finansijske imovine | 163 | 344 | 344 | 0 | 0 | |
| 10. Ostali finansijski pridodi | 164 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172) | | | | | | |
| 1. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 165 | 19.581.597 | 10.905.532 | 30.228.033 | 12.735.993 | |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 166 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi | 167 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | 168 | 16.376.445 | 8.214.975 | 16.950.687 | 8.494.666 | |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine | 169 | 3.205.152 | 2.690.557 | 13.277.346 | 4.241.327 | |
| 6. Vrijednosna usklađenja finansijske imovine (neto) | 170 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 7. Ostali finansijski rashodi | 171 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | | | | | | |
| VI. UDIO U DOBITU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | | | | | | |
| VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | | | | | | |
| VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | | | | | | |
| IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174) | | | | | | |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176) | | | | | | |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRJUE OPOREZIVANJA (AOP 177-178) | | | | | | |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178) | 180 | 11.807.978 | 0 | 101.848.323 | 98.174.912 | |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 177-178) | 181 | 0 | -2.850.420 | 0 | 0 | |
| XII. POREZ NA DOBIT | | | | | | |
| 1. Porez na dobit (AOP 178-182) | 182 | 1.330.747 | 1.665.373 | 28.336.276 | 27.073.464 | |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182) | | | | | | |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 179-182) | 183 | 10.477.231 | -4.515.793 | 73.512.047 | 71.101.448 | |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179) | 184 | 10.477.231 | 0 | 73.512.047 | 71.101.448 | |
| XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA (popunjava poduzetnik obveznik MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje) | | | | | | |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 187-188) | 186 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 187 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 188 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA | | | | | | |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189) | 189 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186) | 190 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| XVI. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201) | | | | | | |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matici | 191 | 10.477.231 | -4.515.793 | 73.512.047 | 71.101.448 | |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 192 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| XVII. IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | | | |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | 193 | 10.477.231 | -4.515.793 | 73.512.047 | 71.101.448 | |
| II. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRJUE POREZA (AOP 204 do 211) | 194 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 195 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2. Dobiti ili gubitci dugoprjanih rezervi dugoprjanih materijalne i nematerijalne imovine | 196 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3. Dobiti ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja finansijske imovine raspolažive za prodaju | 197 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 4. Dobiti ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 198 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 5. Dobiti ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 199 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društva povezanih sudjelujućim interesom | 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 7. Aktuarski dobit/gubitak po planovima definiranih primanja | 201 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 8. Ostale nevlasničke promjene kapitala | 202 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| XVIII. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVATNU DOBIT RAZDOBLJA | | | | | | |
| IV. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212) | 203 | 4.613 | 6.167 | -80.581 | 35.048 | |
| V. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213) | 204 | 10.481.844 | -4.509.626 | 73.431.466 | 71.136.496 | |
| DODATAK RDG+ (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji finansijski izvještaj) | | | | | | |
| VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217) | 205 | 10.481.844 | -4.509.626 | 73.431.466 | 71.136.496 | |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matici | 206 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 207 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

| IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda | | | |
|--|---------------|---------------------------------|------------------|
| u razdoblju 01.01.2020 do 30.06.2020 | | | |
| u kunama | | | |
| Obveznik: Grupa Ingra | | | |
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće razdoblje |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti | | | |
| 1. Dobit prije oporezivanja | 001 | 11.807.978 | 101.848.323 |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010): | 002 | -18.000.883 | -105.771.956 |
| a) Amortizacija | 003 | 194.442 | 219.892 |
| b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 004 | -14.000 | -6.000 |
| c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje finansijske imovine | 005 | -13.131.757 | 2.050.062 |
| d) Prihodi od kamata i dividendi | 006 | -106.222 | -155.997 |
| e) Rashodi od kamata | 007 | 16.376.445 | 16.950.687 |
| f) Rezerviranja | 008 | 1.980.768 | -19.986.767 |
| g) Tečajne razlike (nerealizirane) | 009 | 190.419 | -3.295.006 |
| h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke | 010 | -23.490.978 | -101.548.827 |
| I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002) | 011 | -6.192.905 | -3.923.633 |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016) | 012 | -5.253.905 | 2.004.232 |
| a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza | 013 | -3.791.830 | 4.115.786 |
| b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 014 | -1.456.420 | -2.309.071 |
| c) Povećanje ili smanjenje zaliha | 015 | -43 | 424.688 |
| d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala | 016 | -5.612 | -227.171 |
| II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012) | 017 | -11.446.810 | -1.919.401 |
| 4. Novčani izdaci za kamate | 018 | -1.715.354 | -1.327.919 |
| 5. Plaćeni porez na dobit | 019 | -168.908 | -1.054.064 |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNICH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019) | 020 | -13.331.072 | -4.301.384 |
| Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | 17.931 | 0 |
| 2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata | 022 | 0 | 0 |
| 3. Novčani primici od kamata | 023 | 3 | 8.662 |
| 4. Novčani primici od dividendi | 024 | 0 | 0 |
| 5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga | 025 | 8.420.790 | 0 |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 026 | 23.139.649 | 30.953.930 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026) | 027 | 31.578.373 | 30.962.592 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 028 | -109.562 | -52.426 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata | 029 | 0 | -2 |
| 3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje | 030 | -7.898.273 | -91.534 |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac | 031 | -30.000 | 0 |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 032 | 0 | 0 |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032) | 033 | -8.037.835 | -143.962 |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033) | 034 | 23.540.538 | 30.818.630 |
| Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti | | | |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala | 035 | 0 | 0 |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata | 036 | 0 | 0 |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi | 037 | 0 | 76.142.421 |
| 4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti | 038 | 0 | 0 |
| V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038) | 039 | 0 | 76.142.421 |
| 1. Novčani izdaci za platnu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata | 040 | -17.239.022 | -94.628.254 |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 041 | 0 | 0 |
| 3. Novčani izdaci za finansijski najam | 042 | 0 | 0 |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala | 043 | 0 | 0 |
| 5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti | 044 | 0 | 0 |
| VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044) | 045 | -17.239.022 | -94.628.254 |
| C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045) | 046 | -17.239.022 | -18.485.833 |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima | 047 | 18.566 | 19.929 |
| D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047) | 048 | -7.010.990 | 8.051.342 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 049 | 16.490.373 | 9.571.784 |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049) | 050 | 9.479.383 | 17.623.126 |

IZVJESTAJ O NOVCANOM TIJEKU - Direktna metoda
u razdoblju 01.01.2020 do 30.06.2020

u kunama

| Obveznik: Grupa Ingra | | AOP oznaka | Isto razdoblje prethodne godine | Tekuće razdoblje |
|---|------------|-----------------------|--|-------------------------|
| Naziv pozicije | 1 | 2 | 3 | 4 |
| Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti | | | | |
| 1. Novčani primici od kupaca | 001 | | 0 | 0 |
| 2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl. | 002 | | 0 | 0 |
| 3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta | 003 | | 0 | 0 |
| 4. Novčani primici s osnove povrata poreza | 004 | | 0 | 0 |
| 5. Novčani izdaci dobavljačima | 005 | | 0 | 0 |
| 6. Novčani izdaci za zaposlene | 006 | | 0 | 0 |
| 7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta | 007 | | 0 | 0 |
| 8. Ostali novčani primici i izdaci | 008 | | 0 | 0 |
| I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008) | 009 | | 0 | 0 |
| 9. Novčani izdaci za kamate | 010 | | 0 | 0 |
| 10. Plaćeni porez na dobit | 011 | | 0 | 0 |
| A) NETO NOVCANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011) | 012 | | 0 | 0 |
| Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti | | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 013 | | 0 | 0 |
| 2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata | 014 | | 0 | 0 |
| 3. Novčani primici od kamata | 015 | | 0 | 0 |
| 4. Novčani primici od dividendi | 016 | | 0 | 0 |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga | 017 | | 0 | 0 |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 018 | | 0 | 0 |
| II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018) | 019 | | 0 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 020 | | 0 | 0 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata | 021 | | 0 | 0 |
| 3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga | 022 | | 0 | 0 |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac | 023 | | 0 | 0 |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 024 | | 0 | 0 |
| III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024) | 025 | | 0 | 0 |
| B) NETO NOVCANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025) | 026 | | 0 | 0 |
| Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti | | | | |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala | 027 | | 0 | 0 |
| 2. Novčani primici od izдавanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata | 028 | | 0 | 0 |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi | 029 | | 0 | 0 |
| 4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti | 030 | | 0 | 0 |
| IV. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 027 do 030) | 031 | | 0 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata | 032 | | 0 | 0 |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 033 | | 0 | 0 |
| 3. Novčani izdaci za finansijski najam | 034 | | 0 | 0 |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala | 035 | | 0 | 0 |
| 5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti | 036 | | 0 | 0 |
| V. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 032 do 036) | 037 | | 0 | 0 |
| C) NETO NOVCANI TOKOVI OD FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037) | 038 | | 0 | 0 |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima | 039 | | 0 | 0 |
| D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVCANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039) | 040 | | 0 | 0 |
| E) NOVAC I NOVCANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | 041 | | 0 | 0 |
| F) NOVAC I NOVCANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041) | 042 | | 0 | 0 |

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

Naziv izdavatelja: INGRA d.d.

OIB: 14049708426

Izvještajno razdoblje: 01.01.2020.-30.06.2020.

Bilješke uz finansijske izvještaje za tromjesečna izvještajna razdoblja uključuju:

- a) objašnjenje poslovnih događaja koji su značajni za razumijevanje promjena u izvještaju o finansijskog položaju i poslovnim rezultatima za tromjesečno izvještajno razdoblje izdavatelja u odnosu na zadnju poslovnu godinu, odnosno objavljaju se informacije vezane uz te događaje i ažuriraju odgovarajuće informacije objavljene u posljednjem godišnjem finansijskom izvještaju,
- b) informacije gdje je omogućen pristup posljednjim godišnjim finansijskim izvještajima, radi razumijevanja informacija objavljenih u bilješkama uz finansijske izvještaje sastavljene za tromjesečno izvještajno razdoblje,
- c) izjava da se iste računovodstvene politike primjenjuju prilikom sastavljanja finansijskih izvještaja za tromjesečno izvještajno razdoblje kao i u posljednjim godišnjim finansijskim izvještajima ili, ako su te računovodstvene politike mijenjale, opis prirode i učinka promjene,
- d) objašnjenje poslovnih rezultata u slučaju da izdavatelj obavlja djelatnost sezonske prirode.

