

HEP GRUPA

NEREVIDIRANI POLUGODIŠNJI
KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA RAZDOBLJE I – VI 2019.

Zagreb, rujan 2019.

SADRŽAJ:

- I. IZVJEŠĆE UPRAVE O FINANCIJSKOM POLOŽAJU I ANALIZA
REZULTATA POSLOVANJA – MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA
- II. POLUGODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
 - a) Bilanca – izvještaj o financijskom položaju
 - b) Račun dobiti i gubitka – izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti
 - c) Izvještaj o novčanom tijeku
 - d) Izvještaj o promjenama kapitala
- III. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJEG
FINANCIJSKOG IZVJEŠTAJA

I. IZVJEŠĆE UPRAVE O FINANCIJSKOM POLOŽAJU I ANALIZA REZULTATA POSLOVANJA – MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA

Prema nerevidiranim financijskim izvješćima HEP grupa (Hrvatska elektroprivreda d.d. zajedno s ovisnim društvima) je u prvom polugodištu 2019. godine ostvarila konsolidiranu neto dobit od 859,3 milijuna kuna, što je u odnosu na prvo polugodište prošle godine 313,4 milijuna kuna manje.

Prvo polugodište 2019. godine obilježile su nepovoljnije hidrološke okolnosti u odnosu na isto razdoblje prošle godine, s udjelom od 28,2% u strukturi izvora električne energije. U hidroelektranama ostvarena je proizvodnja od 2.929 GWh što je za 1.496 GWh manje u odnosu na prvo polugodište 2018. godine.

Ukupna potrošnja električne energije kupaca u Hrvatskoj iznosi 8.034 GWh, što je za 39 GWh (0,5%) manje u odnosu na potrošnju u istom razdoblju prethodne godine, uz manje obračunatu električnu energiju kupcima poduzetništva za 22 GWh te kupcima kućanstava za 17 GWh.

Ukupna prodaja opskrbljivača HEP grupe veća je za 211 GWh (3,0%) u odnosu na isto razdoblje 2018.g. te je u prvih šest mjeseci ove godine HEP grupa ostvarila tržišni udio od 91,3%, a koji je u istom razdoblju prošle godine iznosio 88,2%. HEP Opskrba je povećala prodaju za 190 GWh (4,8%), od čega se 173 GWh povećala prodaja kupcima poduzetništva. HEP Elektra, koja opskrbljuje kućanstva u okviru univerzalne usluge i kupce kategorije poduzetništvo u okviru zajamčene opskrbe, povećala je prodaju ukupno za 21 GWh, pri čemu je prodaja kućanstvima manja za 22 GWh, a poduzetništvu veća za 43 GWh.

Usljed nepovoljnije hidrologije, povećana je nabava električne energije na tržištu za 1.167 GWh (37,8%) i proizvodnja u termoelektranama za 310 GWh (23,0%), što je utjecalo na rast troškova poslovanja. Ukupno je izvan sustava nabavljeno 4.258 GWh, od čega se 956 GWh odnosi na otkup električne energije iz obnovljivih izvora i kogeneracija u sustavu poticaja, a 3.302 GWh na uvoz i nabavu od trgovaca i proizvođača u Republici Hrvatskoj. U termoelektranama je proizvedeno 1.659 GWh električne energije. Isporuka iz nuklearne elektrane Krško iznosila je 1.504 GWh što predstavlja 14,5% raspoložive električne energije HEP grupe.

Poslovni prihodi iznose 7.845,2 milijuna kuna i veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 272,3 milijuna kuna (3,6%). Prihodi od prodaje električne energije kupcima su povećani za 451,1 milijuna kuna zbog većeg HEP-ovog udjela u prodaji kupcima poduzetništva uz rast prosječne prodajne cijene za kupce poduzetništva HEP Opskrbe i HEP Elektre kao i zbog ostvarene veće prodaje izvan Hrvatske uz više cijene izvezene električne energije. Prihodi od prodaje toplinske energije veći su za 5,7 milijuna kuna a prihodi od prodaje plina na veleprodajnom tržištu za 15,7 milijuna kuna. Prihodi od prodaje plina kupcima opskrbe plina manji su 293,1 milijuna kuna zbog opskrbe plinom domaćeg industrijskog kupca u prethodnoj godini, uslijed čega i troškovi nabave plina bilježe pad.

Svi ostali poslovni prihodi povećani su 92,8 milijuna kuna.

U prvom polugodištu 2019. godine, ostvareni su poslovni rashodi u iznosu od 6.812,5 milijuna kuna i veći su za 620,5 milijuna kuna (10,0%). Usljed veće proizvodnje termoelektrana te većih utrošenih količina plina, ugljena i šumske biomase uz višu cijenu plina, troškovi proizvodnje električne i toplinske energije veći su 156,2 milijuna kuna u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Troškovi nabave električne energije veći su za 573,8 milijuna kuna uslijed većih uvezenih količina te uz veću

cijenu uvezene električne energije. Istovremeno je smanjen otkup električne energije u sustavu poticaja uslijed smanjenog postotka obveznog otkupa od 1. siječnja 2019. godine.

Svi ostali poslovni rashodi povećani su 84,5 milijuna kuna.

Ostvarene su investicije u iznosu od 868,3 milijuna kuna što obuhvaća zamjene, rekonstrukcije, revitalizacije postojećih energetske objekata, izgradnju i pripremu izgradnje novih energetske objekata te priključenje potrošača.

Potraživanja od kupaca iznose 2,17 milijardi kuna i ukupno su manja za 25,8 milijuna kuna u odnosu na početak godine, prvenstveno zbog manjih potraživanja od kupaca plina dok su povećana potraživanja za električnu energiju u Republici Hrvatskoj i inozemstvu.

Likvidnost HEP grupe je bila zadovoljavajuća te su obveze prema dobavljačima podmirivane u roku dospjeća i isključivo iz redovnih novčanih priljeva iz poslovanja. Neto zaduženost HEP grupe na dan 30. lipnja 2019. godine iznosi 767,4 milijuna kuna te je smanjena za 173,6 milijuna kuna u odnosu na početak godine zbog povećane razine novca za 82,4 milijuna kuna te izvršenih otplata što je umanjilo ukupno zaduženje po kreditima i obveznicama za 91,2 milijuna kuna.

Glavna skupština Hrvatske elektroprivrede d.d. je 4. srpnja 2019. godine donijela odluku o isplati 212,4 milijuna kuna iz dobiti za 2018. godinu u korist Državnog proračuna a isplata je izvršena 16. srpnja.

II. POLUGODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

a) Bilanca na dan 30.06.2019. godine

- u kn -

Naziv pozicije	AOP oznaka	31.12.2018.	30.6.2019.
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	33.041.569.664	32.983.845.908
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	224.430.297	268.044.961
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	178.416.997	172.609.729
3. Goodwill	006	0	41.912.847
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	70.000
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	45.852.180	53.350.422
6. Ostala nematerijalna imovina	009	161.120	101.963
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	31.567.300.075	31.538.589.633
1. Zemljište	011	1.037.641.797	1.042.903.287
2. Građevinski objekti	012	10.860.697.843	10.651.299.853
3. Postrojenja i oprema	013	17.137.175.514	16.853.915.227
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	201.813.840	176.663.869
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	87.170.152	179.768.479
7. Materijalna imovina u pripremi	017	1.935.065.196	2.319.809.438
8. Ostala materijalna imovina	018	4.010.195	3.902.400
9. Ulaganje u nekretnine	019	303.725.538	310.327.080
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	262.221.369	242.960.428
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	24.102.752	590.886
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	35.644.938	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	145.000	174.000
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	202.328.679	242.195.542
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	25.151.443	23.045.995
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	15.730.333	15.958.867
4. Ostala potraživanja	035	9.421.110	7.087.128
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	962.466.480	911.204.891
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	7.280.291.118	7.281.743.037
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.547.172.277	1.481.256.342
1. Sirovine i materijal	039	909.203.709	903.493.339
2. Proizvodnja u tijeku	040	2.360.294	3.481.498
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	635.608.274	574.281.505
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0

6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	2.551.861.716	2.442.059.838
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	3.859.536	859.747
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	4.281.702	0
3. Potraživanja od kupaca	049	2.200.631.782	2.174.832.748
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	1.845.317	2.009.181
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	239.528.476	131.743.644
6. Ostala potraživanja	052	101.714.903	132.614.518
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	225.932.108	320.707.688
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	225.932.108	320.707.688
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	2.955.325.017	3.037.719.169
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	27.768.357	31.219.984
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	40.349.629.139	40.296.808.929
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	9.280.854.048	10.147.388.874
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	24.369.398.320	25.054.356.176
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	19.792.159.200	19.792.159.200
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	470.008.007	487.706.793
1. Zakonske rezerve	071	406.071.358	423.770.144
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	0	0
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	63.936.649	63.936.649
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	25.514.259	20.921.693
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	40.406.932	73.314.921
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	40.406.932	73.314.921
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	2.676.557.947	3.780.486.760
1. Zadržana dobit	082	2.676.557.947	3.780.486.760
2. Preneseni gubitak	083	0	
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	1.364.751.975	859.870.056
1. Dobit poslovne godine	085	1.364.751.975	859.870.056
2. Gubitak poslovne godine	086	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	39.896.753
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	1.067.490.928	1.020.691.805
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	574.911.786	520.833.138
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	275.079.198	278.097.489
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0

5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0	0
6. Druga rezerviranja	094	217.499.944	221.761.178
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	4.902.249.959	4.780.698.197
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	27.687.000
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	2.995.007	1.210.564
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	217.454.633	206.594.749
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	10.857.623	10.459.043
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	3.560.374.689	3.503.257.735
10. Ostale dugoročne obveze	105	1.105.127.259	1.011.745.951
11. Odgođena porezna obveza	106	5.440.748	19.743.155
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	3.440.789.652	2.883.215.785
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	3.417.791	3.784.734
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	112.061.496	90.250.423
7. Obveze za predujmove	114	624.270.155	744.508.186
8. Obveze prema dobavljačima	115	2.051.675.931	1.017.618.818
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	141.556.659	137.451.910
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	223.309.796	158.515.975
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	0	212.385.645
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	284.497.824	518.700.094
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	6.569.700.280	6.557.846.966
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	40.349.629.139	40.296.808.929
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	9.280.854.048	10.147.388.874

b) Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01. do 30.06.2019. god.

- u kn -

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	7.572.860.235	7.845.153.952
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	5.701.378	6.982.883
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	7.286.035.097	7.438.806.355
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	4.888.285	11.518.430
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	276.235.475	387.846.284
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	6.191.950.656	6.812.452.909
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	-5.065.410	-1.121.204
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	3.486.582.720	4.011.924.155
a) Troškovi sirovina i materijala	134	2.417.946.803	2.855.077.828
b) Troškovi prodane robe	135	575.136.803	634.140.016
c) Ostali vanjski troškovi	136	493.499.114	522.706.311
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	931.219.351	937.292.776
a) Neto plaće i nadnice	138	569.983.490	582.743.607
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	239.569.315	238.128.075
c) Doprinosi na plaće	140	121.666.546	116.421.094
4. Amortizacija	141	990.670.981	1.024.238.265
5. Ostali troškovi	142	494.731.649	572.218.181
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	225.385.661	114.482.335
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	225.385.661	114.482.335
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	47.688.714	128.512.007
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	37.175.516	18.084.761
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	6.157.858	30.039.521
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0
f) Druga rezerviranja	152	4.355.340	80.387.725
8. Ostali poslovni rashodi	153	20.736.990	24.906.394
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	170.508.994	146.927.911
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	10.268.386	7.646.466
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	90.554.854	21.628.354
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	69.178.266	116.961.625
10. Ostali financijski prihodi	164	507.488	691.466
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	131.000.946	116.295.229
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0

3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	90.097.990	89.721.767
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	40.725.490	26.541.980
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	177.466	2.558
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	0	28.924
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	7.743.369.229	7.992.081.863
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	6.322.951.602	6.928.748.138
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	1.420.417.627	1.063.333.725
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	1.420.417.627	1.063.333.725
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	247.751.290	204.059.907
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	1.172.666.337	859.273.818
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	1.172.666.337	859.273.818
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187		
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188		
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189		
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)			
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	1.172.666.337	859.273.818
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	1.172.666.337	859.870.056
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201		-596.238
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	1.172.666.337	859.273.818
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	-38.983.838	21.801.056
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205		-4.592.566
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	-9.318.838	32.907.989
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	-29.665.000	-6.514.367

7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210		
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212		
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	-38.983.838	21.801.056
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	1.133.682.499	881.074.874
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	1.133.682.499	881.074.874
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	1.133.682.499	881.671.112
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	-596.238

c) Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju od 01.01. do 30.06.2019. god.
- Direktna metoda

- u kn -

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	9.369.706.375	9.755.774.531
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	18.633.455	19.013.900
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	-4.638.009.298	-5.675.333.760
6. Novčani izdaci za zaposlene	006	-740.640.777	-745.449.145
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007	0	0
8. Ostali novčani primici i izdaci	008	-2.162.465.195	-1.858.721.348
I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)	009	1.847.224.560	1.495.284.178
9. Novčani izdaci za kamate	010	-91.489.360	-94.590.873
10. Plaćeni porez na dobit	011	-148.071.706	-183.054.907
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)	012	1.607.663.494	1.217.638.398
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013	5.456.723	3.501.167
2. Novčani primici od prodaje financijskih 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	802.289	178.810.786
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)	019	6.259.012	182.311.953
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020	-681.059.928	-944.942.139
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	021	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danizh 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	-59.341.798
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)	025	-681.059.928	-1.004.283.937

B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)	026	-674.800.916	-821.971.984
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	027	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	029	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	030	144.410.456	34.995.824
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)	031	144.410.456	34.995.824
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	032	-185.894.925	-107.241.832
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	034	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036	0	-241.026.254
V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)	037	-185.894.925	-348.268.086
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)	038	-41.484.469	-313.272.262
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039		0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)	040	891.378.109	82.394.152
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	041	2.017.094.765	2.955.325.017
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	042	2.908.472.874	3.037.719.169

d) Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.do 30.06.2019.god.

- u 000 kn -

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice															Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16 (3 do 6 - 7 + 8 do 15)	17	18 (16+17)	
Prethodno razdoblje																		
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	19.792.159.200		387.870.308	0	0	0	63.936.649	25.514.259	136.727.785	0	0	5.589.818.124		25.996.026.325		25.996.026.325	
2. Promjene računovodstvenih politika	02									-22.178.100			-2.658.000.904		-2.680.179.004		-2.680.179.004	
3. Ispravak pogreški	03														0		0	
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	19.792.159.200	0	387.870.308	0	0	0	63.936.649	25.514.259	114.549.685	0	0	2.931.817.220	0	23.315.847.321	0	23.315.847.321	
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.364.751.975	1.364.751.975		1.364.751.975	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08	0	0	0	0	0	0	0	0	-74.142.753	0	0	-18.644.748		-92.787.501		-92.787.501	
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0			0		0	
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0		0	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0								0		0	
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0								0		0	
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13														0		0	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0								0		0	
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne	15														0		0	
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16														0		0	
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	17														0		0	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18														0		0	
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19												-218.413.475		-218.413.475		-218.413.475	
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20														0		0	
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21			18.201.050									-18.201.050		0		0	
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22														0		0	
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 22)	23	19.792.159.200	0	406.071.358	0	0	0	63.936.649	25.514.259	40.406.932	0	0	2.676.557.947	1.364.751.975	24.369.398.320	0	24.369.398.320	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																		
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24	0	0	0	0	0	0	0	0	-74.142.753	0	0	-18.644.748	0	-92.787.501	0	-92.787.501	
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	-74.142.753	0	0	-18.644.748	1.364.751.975	1.271.964.474	0	1.271.964.474	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA	26	0	0	18.201.050	0	0	0	0	0	0	0	0	-236.614.525	0	-218.413.475	0	-218.413.475	

Tekuće razdoblje																	
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	27	19.792.159.200		406.071.358				63.936.649	25.514.259	40.406.932			4.041.309.922		24.369.398.320		24.369.398.320
2. Promjene računovodstvenih politika	28												-24.224.364		-24.224.364	40.492.991	16.268.627
3. Ispravak pogreški	29														0		0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 27 do 29)	30	19.792.159.200	0	406.071.358	0	0	0	63.936.649	25.514.259	40.406.932	0	0	4.017.085.558	0	24.345.173.956	40.492.991	24.385.666.947
5. Dobit/gubitak razdoblja	31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	859.870.056	859.870.056	-596.238	859.273.818
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	33	0	0	0	0	0	0	0	-4.592.566	0	0	0	0	0	-4.592.566		-4.592.566
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja finansijske imovine raspoložive za prodaju	34	0	0	0	0	0	0	0	0	32.907.989	0	0	-6.514.367	0	26.393.622		26.393.622
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	39														0		0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne	41														0		0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem	42														0		0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43														0		0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44														0		0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45													-212.385.645	-212.385.645		-212.385.645
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46														0		0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47			17.698.786										-17.698.786	0		0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48														0		0
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 30 do 48)	49	19.792.159.200	0	423.770.144	0	0	0	63.936.649	20.921.693	73.314.921	0	0	3.780.486.760	859.870.056	25.014.459.423	39.896.753	25.054.356.176
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																	
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do	50	0	0	0	0	0	0	0	-4.592.566	32.907.989	0	0	-6.514.367	0	21.801.056	0	21.801.056
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51	0	0	0	0	0	0	0	-4.592.566	32.907.989	0	0	-6.514.367	859.870.056	881.671.112	-596.238	881.074.874
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA	52	0	0	17.698.786	0	0	0	0	0	0	0	0	-230.084.431	0	-212.385.645	0	-212.385.645

III. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA ZA RAZDOBLJE od 01. siječnja 2019. do 30. lipnja 2019. godine

U skladu s člankom 465. Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18), izjavljujemo da prema našim najboljim saznanjima:

- polugodišnji financijski izvještaj HEP grupe, za razdoblje 01.01.2019. – 30.06.2019. godine, je sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Hrvatske i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja – MSFI – koje objavljuje Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde, te daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, financijskog položaja i poslovanja HEP-a d.d. i društava uključenih u konsolidaciju,
- Izvješće Uprave o financijskom položaju i analiza poslovnih rezultata, odnosno Međuizvještaj posloводства, sadrži istinit prikaz rezultata poslovanja i položaja HEP-a d.d., kao i društava uključenih u konsolidaciju.

Za i u ime Uprave HEP grupe, na dan 30. rujna 2019. godine:

Predsjednik Uprave:

Frane Barbarić



Član Uprave:

Marko Ćosić

