

HEP GRUPA

NEREVIDIRANI POLUGODIŠNJI
KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA RAZDOBLJE I – VI 2020.

Zagreb, rujan 2020.

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 FINACIJSKOM 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 2020. godine ostvarila konsolidiranu neto dobit od 959,6 milijuna kuna, što je 100,3 milijuna kuna više u odnosu na prvo polugodište prošle godine.

Početak godine potvrđeno je postojanje novog koronavirusa (COVID-19) te su, u cilju sprječavanja njegovog daljnjeg širenja, u ožujku 2020.g. poduzete epidemiološke mjere koje su dovele do zaustavljanja dijela gospodarskih aktivnosti, te posljedično smanjenja potrošnje kupaca poduzetništva i promjena u strukturi potrošnje.

Ukupna potrošnja električne energije kupaca u Hrvatskoj iznosi 7.428 GWh, što je za 606 GWh (7,5%) manje u odnosu na potrošnju u istom razdoblju prethodne godine, uz manje obračunatu električnu energiju kupcima poduzetništva za 577 GWh te kupcima kućanstava za 28 GWh.

Ukupna prodaja opskrbljivača HEP grupe manja je za 563 GWh (7,7%) u odnosu na isto razdoblje 2019.g. te je u prvih šest mjeseci ove godine HEP grupa ostvarila tržišni udio od 91,1%, a koji je u istom razdoblju prošle godine iznosio 91,3%. HEP Opskrba je ostvarila manju prodaju za 457 GWh (10,9%), od čega se 469 GWh smanjila prodaja kupcima poduzetništva, dok je prodaja kućanstvima za 12 GWh veća. HEP Elektra, koja opskrbljuje kućanstva u okviru univerzalne usluge i kupce kategorije poduzetništvo u okviru zajamčene opskrbe, ostvarila je manju prodaju ukupno za 106 GWh, pri čemu je prodaja poduzetništvu manja za 77 GWh a kućanstvima manja za 29 GWh.

Prvo polugodište 2020. godine obilježile su nepovoljnije hidrološke okolnosti u odnosu na isto razdoblje prošle godine, s udjelom od 28,1% u strukturi izvora električne energije. U hidroelektranama ostvarena je proizvodnja od 2.461 GWh što je za 468 GWh manje u odnosu na prvo polugodište 2019. godine.

Uslijed manje potrošnje, ostvarena je manja nabava električne energije na tržištu za 1.168 GWh (27,2%), manja proizvodnja u termoelektranama za 7 GWh (0,4%), što je utjecalo na smanjenje troškova poslovanja. Ukupno je nabavljeno 3.119 GWh, od čega se 629 GWh odnosi na otkup električne energije iz obnovljivih izvora i kogeneracija u sustavu poticaja, a 2.490 GWh na uvoz i nabavu od trgovaca i proizvođača u Republici Hrvatskoj te nabavu za pokriće gubitaka u mreži prijenosa. U termoelektranama je proizvedeno 1.652 GWh električne energije. Isporuka iz nuklearne elektrane Krško iznosila je 1.513 GWh što predstavlja 17,3% raspoložive električne energije HEP grupe.

Poslovni prihodi iznose 7.139,7 milijuna kuna i manji su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 705,4 milijuna kuna (9,0%). Prihodi od prodaje električne energije ostvareni su u iznosu od 5.489,5 milijuna kuna te su, u odnosu na isto razdoblje prošle godine smanjeni za 769,6 milijuna kuna (12,3%) zbog manjeg prihoda od prodaje električne energije na inozemnom tržištu i izvoza viškova električne energije, te smanjene prodaje električne energije kupcima u Hrvatskoj uslijed manje potrošnje. Prihodi od prodaje toplinske energije manji su za 9,9 milijuna kuna a prihodi od prodaje plina za 66,8 milijuna kuna.

Svi ostali poslovni prihodi povećani su 140,9 milijuna kuna.

U prvom polugodištu 2020. godine, ostvareni su poslovni rashodi u iznosu od 5.950,1 milijuna kuna i manji su za 862,4 milijuna kuna (12,7%). Troškovi nabave električne energije iznose 1.164,5 milijuna kuna i manji su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 601,8 milijuna kuna (34,1%). Smanjenje troškova rezultat je manjih troškova uvoza uslijed manjih uvezenih količina te uz nižu cijenu uvezene električne energije. Istovremeno je smanjen otkup električne energije u sustavu poticaja uslijed smanjenog postotka obveznog otkupa od 1. siječnja 2020. godine. Trošak energetskog goriva u prvoj polovini ove godine iznosi 729,6 milijuna kuna, a smanjen je za 165,4 milijuna kuna (18,5%) zbog manje utrošenih količina i cijena ugljena i šumske biomase uz nižu cijenu plina. Trošak nabave plina za prodaju na veleprodajnom tržištu te za tržišnu opskrbu smanjeni su za 159,3 milijuna kuna (20,3%).

Svi ostali poslovni rashodi povećani su 64,2 milijuna kuna.

Ostvarene su investicije u iznosu od 1,25 milijarde kuna, što obuhvaća zamjene, rekonstrukcije, revitalizacije postojećih energetskih objekata, izgradnju i pripremu izgradnje novih energetskih objekata te priključenje potrošača.

Potraživanja od kupaca iznose 1.899,5 milijuna kuna i ukupno su manja za 270,3 milijuna kuna u odnosu na početak godine, prvenstveno zbog manjih potraživanja od kupaca plina.

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 2020. godine iznosi 147,9 milijuna kuna te je smanjena za 423,5 milijuna kuna u odnosu na početak godine zbog povećane razine novca za 675,2 milijuna kuna, dok je ukupno zaduženje po kreditima i obveznicama veće za 251,7 milijun kuna.

Hrvatska elektroprivreda d.d. je 31. kolovoza 2020. godine isplatila 664,4 milijuna kuna iz dobiti za 2019. godinu u korist Državnog proračuna temeljem Odluke Vlade Republike Hrvatske o visini, načinu i rokovima isplate sredstva trgovačkih društava od strateškog i posebnog interesa za Republiku Hrvatsku.

II. POLUGODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI

a) Bilanca na dan 30.06.2020. godine

- u kn -

Naziv pozicije	AOP oznaka	31.12.2019.	30.6.2020.
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	34.405.638.093	34.717.648.195
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	310.491.168	284.410.262
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	206.981.161	190.065.503
3. Goodwill	006	59.444.176	45.920.124
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	44.020.275	48.399.747
6. Ostala nematerijalna imovina	009	45.556	24.888
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	32.910.947.896	33.282.588.819
1. Zemljište	011	1.040.789.121	1.045.065.641
2. Građevinski objekti	012	10.660.687.514	10.502.037.429
3. Postrojenja i oprema	013	17.437.254.215	17.076.253.695
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	169.647.882	151.521.020
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	147.338.065	120.814.578
7. Materijalna imovina u pripremi	017	3.120.646.257	4.051.628.040
8. Ostala materijalna imovina	018	3.846.649	4.643.868
9. Ulaganje u nekretnine	019	330.738.193	330.624.548
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	269.208.822	231.007.145
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	2.499.905	2.500.000
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	6.089.674	4.593.951
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	260.619.243	223.913.194
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	1.781.870	70.070.313
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	1.708.179	23.378.087
4. Ostala potraživanja	035	73.691	46.692.226
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	913.208.337	849.571.656
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	8.120.930.550	7.948.754.333
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.769.262.177	1.254.035.301
1. Sirovine i materijal	039	826.873.622	938.936.577
2. Proizvodnja u tijeku	040	2.678.687	3.655.773
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	939.709.868	311.442.951
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	2.724.272.008	2.316.157.894
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	2.169.814.644	1.899.521.716
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	2.568.795	2.642.092
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	201.350.841	152.279.314
6. Ostala potraživanja	052	350.537.728	261.714.772
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	275.241.691	351.199.115
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	110.056.523	187.684.076
9. Ostala financijska imovina	062	165.185.168	163.515.039
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	3.352.154.674	4.027.362.023
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	31.442.541	27.306.240
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	42.558.011.184	42.693.708.768
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	10.513.899.520	10.750.460.391
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	25.610.255.325	26.569.107.532
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	19.792.159.200	19.792.159.200
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	487.706.830	487.706.918
1. Zakonske rezerve	071	423.770.181	423.770.269
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	20.917.773	20.917.773
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	88.364.849	60.604.969
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	88.364.849	60.604.969
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	3.779.559.608	5.210.587.385
1. Zadržana dobit	082	3.779.559.608	5.210.587.385
2. Preneseni gubitak	083		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	1.404.002.155	961.408.879
1. Dobit poslovne godine	085	1.404.002.155	961.408.879
2. Gubitak poslovne godine	086		
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	37.544.910	35.722.408
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	1.195.400.179	1.238.134.993
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	682.163.475	692.184.289
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	277.189.483	303.960.363
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0

5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0	0
6. Druga rezerviranja	094	236.047.221	241.990.341
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	4.803.494.272	4.967.195.227
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	9.122.000	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	0	313.853
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	337.945.744	606.829.371
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	10.459.043	10.060.463
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	3.518.704.171	3.502.389.399
10. Ostale dugoročne obveze	105	904.217.782	831.504.929
11. Odgođena porezna obveza	106	23.045.532	16.097.212
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	3.613.690.112	2.421.191.406
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	18.565.000	27.687.000
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	3.005.104	1.238.285
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	36.285.693	36.852.402
7. Obveze za predujmove	114	727.203.453	791.108.739
8. Obveze prema dobavljačima	115	2.241.425.258	1.005.052.780
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	173.760.835	152.609.564
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	155.221.943	176.322.122
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	258.222.826	230.320.514
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	7.335.171.296	7.498.079.610
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	42.558.011.184	42.693.708.768
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	10.513.899.520	10.750.460.391

b) Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01. do 30.06.2020. 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	7.845.153.952	7.139.726.218
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	7.393.907.674	6.547.592.488
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	11.518.430	45.236.065
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	439.727.848	546.897.665
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	6.812.452.909	5.950.101.791
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	-1.121.204	-977.085
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	4.011.924.155	3.141.147.156
a) Troškovi sirovina i materijala	134	2.815.434.707	2.069.477.371
b) Troškovi prodane robe	135	699.831.328	524.588.910
c) Ostali vanjski troškovi	136	496.658.120	547.080.875
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	937.292.776	1.005.364.149
a) Neto plaće i nadnice	138	582.743.607	624.757.614
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	238.128.075	257.110.113
c) Doprinosi na plaće	140	116.421.094	123.496.422
4. Amortizacija	141	1.024.238.265	1.094.814.907
5. Ostali troškovi	142	572.218.181	537.054.916
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	114.482.335	54.053.541
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	114.482.335	54.053.541
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	128.512.007	83.781.488
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	18.084.761	28.798.250
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	30.039.521	34.823.601
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0
f) Druga rezerviranja	152	80.387.725	20.159.637
8. Ostali poslovni rashodi	153	24.906.394	34.862.719
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	146.927.911	178.881.431
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	7.646.466	10.043.597
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	21.628.354	23.428.959
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	116.961.625	127.159.935
10. Ostali financijski prihodi	164	691.466	18.248.940
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	116.295.229	191.849.526
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	89.721.767	89.927.571
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	26.541.980	97.556.173
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	2.558	2.613.335
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	28.924	1.752.447
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	7.992.081.863	7.318.607.649
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	6.928.748.138	6.141.951.317
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	1.063.333.725	1.176.656.332
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	1.063.333.725	1.176.656.332
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	204.059.907	217.069.955
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	859.273.818	959.586.377
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	859.273.818	959.586.377
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	859.273.818	959.586.377
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	859.870.056	961.408.879
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	-596.238	-1.822.502
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	859.273.818	959.586.377
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	21.801.056	-734.258
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	-4.592.566	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	32.907.989	-27.759.880
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	-6.514.367	27.025.622

7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	21.801.056	-734.258
V. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	881.074.874	958.852.119
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	881.074.874	958.852.119
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	881.671.112	960.674.621
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	-596.238	-1.822.502

c) Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju od 01.01. do 30.06.2020. 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	9.755.774.531	9.178.264.498
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	19.013.900	23.751.631
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	-5.675.333.760	-3.889.212.117
6. Novčani izdaci za zaposlene	006	-745.449.145	-793.203.059
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007	0	0
8. Ostali novčani primici i izdaci	008	-1.862.161.904	-1.874.782.221
I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)	009	1.491.843.622	2.644.818.732
9. Novčani izdaci za kamate	010	-94.590.873	-91.896.184
10. Plaćeni porez na dobit	011	-183.054.907	-131.209.910
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)	012	1.214.197.842	2.421.712.638
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013	3.501.167	2.618.072
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	178.810.786	314.977.445
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)	019	182.311.953	317.595.517
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020	-944.942.139	-2.180.770.984
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	-59.341.798	-76.500.000
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)	025	-1.004.283.937	-2.257.270.984

B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)	026	-821.971.984	-1.939.675.467
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	281.466.701
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	030	89.948.504	383.328.113
IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)	031	89.948.504	664.794.814
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	032	-107.241.832	-94.598.771
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	-281.132.274	-377.025.865
V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)	037	-388.374.106	-471.624.636
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)	038	-298.425.602	193.170.178
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	93.800.256	675.207.349
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	041	2.780.226.444	3.352.154.674
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	042	2.874.026.700	4.027.362.023

d) Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.do 30.06.2020.god.

- u kn -

Opis pozicije	AOP oznaka	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	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
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	0	406.071.358	0	0	0	63.936.649	25.514.259	40.406.932	0	0	4.041.309.922	0	24.369.398.320	0	24.369.398.320
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-32.684.922	0	-32.684.922	38.902.474	6.217.552
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	19.792.159.200	0	406.071.358	0	0	0	63.936.649	25.514.259	40.406.932	0	0	4.008.625.000	0	24.336.713.398	38.902.474	24.375.615.872
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.404.002.155	1.404.002.155	-1.357.564	1.402.644.591
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	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	-4.596.486	0	0	0	0	0	-4.596.486	0	-4.596.486
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08	0	0	0	0	0	0	0	0	47.957.917	0	0	1.019.076	0	48.976.993	0	48.976.993
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	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 u inozemstvu	10	0	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	11	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	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 nagodbe	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-212.385.645	0	-212.385.645	0	-212.385.645
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21	0	0	17.698.823	0	0	0	0	0	0	0	0	-17.698.823	0	0	0	0
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 22)	23	19.792.159.200	0	423.770.181	0	0	0	63.936.649	20.917.773	88.364.849	0	0	3.779.559.608	1.404.002.155	25.572.710.415	37.544.910	25.610.255.325
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																	
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24	0	0	0	0	0	0	0	-4.596.486	47.957.917	0	0	1.019.076	0	44.380.507	0	44.380.507
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25	0	0	0	0	0	0	0	-4.596.486	47.957.917	0	0	1.019.076	1.404.002.155	1.448.382.662	-1.357.564	1.447.025.098
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26	0	0	17.698.823	0	0	0	0	0	0	0	0	-230.084.468	0	-212.385.645	0	-212.385.645

III. IZJAVA OSOBA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA ZA RAZDOBLJE od 01. siječnja 2020. do 30. lipnja 2020. 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 01.01.2020. – 30.06.2020. 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 2020. godine:

Predsjednik Uprave:


Frane Barbarić

Član Uprave:

Marko Ćosić
